

中華民國 108 年度

中央政府總預算

經濟部主管

經濟作業基金附屬單位預算

(非營業部分)

中華民國
108 年度
經濟
作業
基金
附屬
單位
預算

經濟部 編

經濟部
經濟作業基金

目次

中華民國 108 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1~16
二、預算表	
(一) 預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明.....	17~23
2. 餘絀撥補預計表.....	24~25
3. 現金流量預計表.....	26~29
(二) 預算明細表	
1. 勞務收入明細表.....	30
2. 銷貨收入明細表.....	31
3. 租金及權利金收入明細表.....	32
4. 投融資業務收入明細表.....	33
5. 醫療收入明細表.....	34
6. 其他業務收入明細表.....	35
7. 業務外收入明細表.....	36
8. 勞務成本明細表.....	37~39
9. 銷貨成本明細表.....	40
10. 出租資產成本明細表.....	41
11. 投融資業務成本明細表.....	42~43
12. 醫療成本明細表.....	44
13. 行銷及業務費用明細表.....	45
14. 管理及總務費用明細表.....	46~47
15. 業務外費用明細表.....	48
16. 固定資產建設改良擴充明細表.....	49~50
17. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	51~52
18. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	53~54
19. 資產折舊明細表.....	55~56
20. 資產變賣明細表.....	57
21. 資產報廢明細表.....	58
22. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	59~60
23. 長期債務舉借及償還明細表.....	61
24. 長期債務舉借餘額明細表.....	62
25. 基金數額增減明細表.....	63~64

經濟部
經濟作業基金

目次

中華民國 108 年度

26. 無形資產明細表.....	65
27. 貸出款明細表.....	66
(三) 預算參考表	
1. 預計平衡表.....	67~70
2. 5年來主要營運項目分析表.....	71
3. 員工人數彙計表.....	72
4. 用人費用彙計表.....	73~75
5. 各項費用彙計表.....	76~79
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	80
7. 補辦預算明細表.....	81
(四) 附錄	
1. 資金轉投資補充說明表.....	82~83
2. 一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	84
3. 立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶 決議辦理情形報告表.....	85~109
(五) 附屬表	
1. 加工出口區作業基金分預算表.....	1-1~1-86
2. 產業園區開發管理基金分預算表.....	2-1~2-75
3. 中小企業發展基金分預算表.....	3-1~3-48

總 說 明

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：

政府為加強加工出口區及工業區之開發與管理，健全中小企業發展，改善中小企業經營環境，拓展對外貿易，積極推動能源研究發展，特依加工出口區設置管理條例、獎勵投資條例（後修正為促進產業升級條例）、中小企業發展條例、貿易法、能源管理法及預算法等規定，分別設置加工出口區作業基金（61 年度）、工業區開發管理基金（62 年度）、能源研究發展基金（71 年度）、中小企業發展基金（81 年度）及推廣貿易基金（81 年度由原推廣外銷基金改制成立）。另台電公司為使電廠之設立與附近居民共享繁榮，進而促進新電源之順利開發，特於 78 年度依開發電源捐助地方辦法（84 年度修訂為台電公司促進電源開發協助基金管理辦法）規定，成立台電開發電源捐助基金（84 年度更名為台電公司促進電源開發協助基金）。又為促進石油業之健全發展，維護石油市場之產銷秩序，確保石油之穩定供應，設立石油基金（91 年度）。

由於上述各基金均與促進經濟發展息息相關，奉行政院 85 年 11 月 20 日台（85）忠授字第 11866 號函核定，自 87 年度起，將加工出口區作業基金、工業區開發管理基金及中小企業發展基金等 3 個基金合併成立經濟發展基金，復依行政院 86 年 10 月 22 日台（86）孝授三字第 09915 號與 86 年 12 月 10 日台（86）孝授二字第 11311 號函核定，將推廣貿易基金、能源研究發展基金、促進電源開發協助基金等 3 個基金，以及依照石油基金收支保管及運用辦法將石油基金併入經濟發展基金。

92 年度再依預算法第 4 條基金之分類及政府會計理論，分割為經濟作業基金（以下簡稱本基金）及經濟特別收入基金。本基金包括加工出口區作業基金、工業區開發管理基金及中小企業發展基金等 3 基金，均編製附屬單位預算之分預算，嗣因「促進產業升級條例」於 99 年 5 月 12 日公布廢止，及「產業創新條例」同日公布施行，爰工業區開發管理基金配合「產業創新條例」第 49 條所定基金名稱，更名為產業園區開發管理基金。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

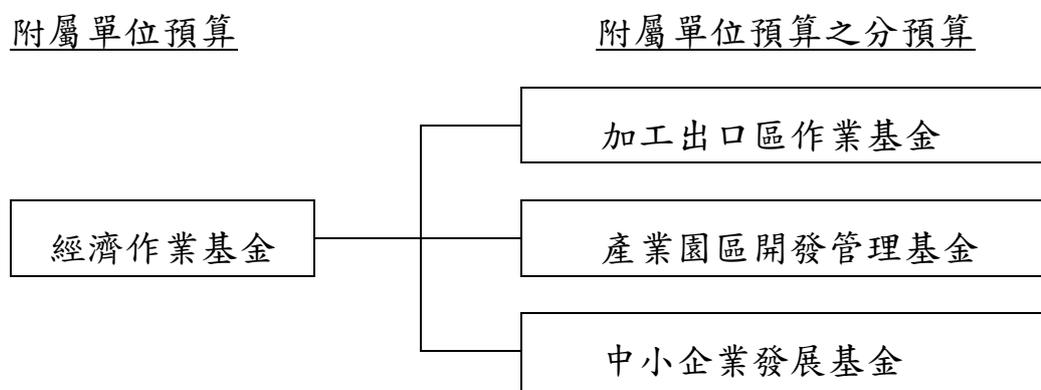
另為應業務需要，前報經行政院 106 年 1 月 24 日院授主基經字第 1060200058 號函同意，中小企業發展基金及地方產業發展基金自 107 年度起整併，以地方產業發展基金業務納入中小企業發展基金辦理，隸屬經濟作業基金。

二、組織概況：

(一)本基金之工作由本部現職人員兼任之。其下設加工出口區作業基金、產業園區開發管理基金、中小企業發展基金等 3 基金，均以經濟部為主管機關，其中：

1. 加工出口區作業基金：基金之運作執行作業，由本部加工出口區管理處辦理之。
2. 產業園區開發管理基金：基金之運作執行作業，由本部工業局辦理之。
3. 中小企業發展基金：基金之運作執行作業，由本部中小企業處辦理之，並依中小企業發展條例第 9 條及中小企業發展基金收支保管及運用辦法第 8 條規定，設置中小企業發展基金管理委員會，負責該基金收支、保管及運用之審議、年度預、決算之審議及基金執行情形之考核等事項。委員會置委員 9 人至 19 人，其中 1 人為主任委員，由本部部長派員兼任之；其餘委員，由本部就有關機關及企業界代表聘兼之。

(二)基金體系圖：



三、基金歸類及屬性：

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 107 年 6 月 30 日止執行情形)：

一、前(106)年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 171 億 0,432 萬 1 千元，較預算數 139 億 5,256 萬 4 千元，增加 31 億 5,175 萬 7 千元，約 22.59%，主要係產業園區開發管理基金台南科技等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物收入較預計增加，與中壢及觀音等工業區開發結算收入較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：決算數 165 億 7,962 萬 8 千元，較預算數 148 億 2,464 萬 6 千元，增加 17 億 5,498 萬 2 千元，約 11.84%，主要係產業園區開發管理基金台南科技等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，投資取得之不動產轉列不動產投資成本隨之增加所致。

(三)業務外收入：決算數 7 億 4,809 萬元，較預算數 6 億 2,878 萬元，增加 1 億 1,931 萬元，約 18.97%，主要係產業園區開發管理基金彰濱工業區維護特殊性公共設施收入較預計增加所致。

(四)業務外費用：決算數 1 億 7,330 萬 6 千元，較預算數 1 億 1,285 萬 2 千元，增加 6,045 萬 4 千元，約 53.57%，主要係產業園區開發管理基金因最高法院判決臨海工業區 95 年售地爭議訴訟案應給付之款項所致。

(五)本期短絀：決算賸餘 10 億 9,947 萬 7 千元，與預算短絀 3 億 5,615 萬 4 千元比較，轉絀為餘，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 3 億 1,863 萬 7 千元(專案計畫 4,772 萬 2 千元，一般建築及設備計畫 2 億 7,091 萬 5 千元)，可用預算數 5 億 4,879 萬 3 千元(專案計畫 1 億 9,827 萬元，一般建築及設備計畫 3 億 5,052 萬 3 千元)，執行率 58.06%，主要係產業園區開發管理基金因永續工業區潔淨水環境計畫修正計畫調整總期程影響發包時程，及中壢工業區地下污水管線更生汰換工程，因規劃設計較為複雜、申請開挖許可作業費時及多次流

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

標等因素，致執行進度未如預期。

(七)長期債務之舉借：決算數 56 億元，可用預算數 177 億 5,098 萬 9 千元，執行率 31.55%，主要係產業園區開發管理基金辦理與榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止之專案融資，經衡酌基金財務狀況及維持營運所需，先以自有資金調度支付所致。

(八)長期債務之償還：決算數 69 億 7,195 萬 8 千元，可用預算數 69 億 7,195 萬 8 千元，執行率 100%。

二、上(107)年度截至 6 月底止預算執行情形：

(一)業務收入：實際數 63 億 3,453 萬 3 千元，較分配預算數 56 億 7,504 萬 7 千元，增加 6 億 5,948 萬 6 千元，約 11.62%，主要係產業園區開發管理基金因彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物收入較預計增加，與增加彰濱工業區廠商申購強制買回案之土地價款，及增加廠商申請土地用地變更，依規定繳納之回饋金收入所致。

(二)業務成本與費用：實際數 59 億 7,454 萬 8 千元，較分配預算數 57 億 5,364 萬 6 千元，增加 2 億 2,090 萬 2 千元，約 3.84%，主要係產業園區開發管理基金因彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，與增加彰濱工業區廠商申購強制買回案之土地，其投資取得之政策性開發不動產轉列政策性開發不動產成本增加所致。

(三)業務外收入：實際數 8,606 萬 8 千元，較分配預算數 8,637 萬 5 千元，減少 30 萬 7 千元，約 0.36%。

(四)業務外費用：實際數 6,824 萬 7 千元，較分配預算數 3,453 萬元，增加 3,371 萬 7 千元，約 97.65%，主要係產業園區開發管理基金補提以前年度開發單位撥入財產之折舊費用，及加工出口區作業基金 106 年度駐區員警執行結算補繳費用，致雜項費用增加。

(五)本期賸餘：實際賸餘數 3 億 7,780 萬 5 千元，較分配預算短絀數 2,675 萬 4 千元，轉絀為餘，主要係產業園區開發管理基金因彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，與增加彰濱工業區廠商申購強制買回案之土地，其政策性開發不動產

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

收入增加金額高於政策性開發不動產成本增加金額，及增加廠商申請土地用地變更，依規定繳納之回饋金收入所致。

- (六)固定資產之建設改良與擴充：實際數 1 億 2,487 萬 3 千元（專案計畫 6,264 萬 9 千元，一般建築及設備計畫 6,222 萬 4 千元），分配預算數 2 億 2,862 萬 7 千元（專案計畫 1 億 6,769 萬 6 千元，一般建築及設備計畫 6,093 萬 1 千元），執行率 54.62%，主要係產業園區開發管理基金永續工業區潔淨水環境計畫，因大園一期工業區放流管理系統建置等工程申請河川用地許可作業費時，及多次流標影響，致執行進度未如預期。
- (七)長期債務之償還：實際數 84 億 7,027 萬 8 千元，分配預算數 3 億 6,169 萬 3 千元，執行率 137.30%，主要係產業園區開發管理基金辦理與榮民工程股份有限公司合意終止委託開發契約所需資金之償債金額，奉行政院 107 年 6 月 14 日院授經工字第 10703811980 號函同意於 107 年度提前償還 80 億元，並補辦 108 年度預算。

參、業務計畫：

一、營運計畫：

- (一)加工區園區管理維護：辦理各加工出口區園區之公共設施維護、消防設施維護、清潔維護、環保檢測及從業人員育樂活動服務等管理維護，合計園區管理維護面積 530 萬 3,092 平方公尺，與上（107）年度同。
- (二)污水處理營運：為有效防治工業區內事業廢水污染，設置 43 座污水處理廠處理工業區內廠商排放廢水之營運，本年度預計處理水量為 9,652 萬 3,226 立方公尺，較上年度污水處理量 9,481 萬 9,017 立方公尺，增加 170 萬 4,209 立方公尺，主要係廠商陸續進駐，致污水處理量增加。
- (三)專案貸款：辦理中小企業專案性貸款，本年度預計貸款 6 億元，與上年度同。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

(一)本年度預算數 5 億 1,795 萬 4 千元。

1. 專案計畫（繼續計畫）部分 2 億 6,479 萬元。
2. 一般建築及設備計畫部分 2 億 5,316 萬 4 千元。
 - (1) 分年性項目 350 萬元。
 - (2) 一次性項目 2 億 4,966 萬 4 千元。

(二)資金來源 5 億 1,795 萬 4 千元，均為自有資金。

(三)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表（詳見圖 1）。

(四)專案計畫（繼續計畫）：

永續工業區潔淨水環境計畫編列 2 億 6,479 萬元。

1. 計畫目的：為避免國土遭受污染，且為積極遏止廠商存僥倖心態惡意偷排不符標準之廢水，爰就轄管工業區內廠商廢水排放問題，規劃設置水質監測系統、改善或興建污水收集處理設施及廢水再利用等方案，降低土壤及水體遭受污水污染之風險，達國土保育及永續發展目的。
2. 計畫內容：主要係建構園區環境戰情中心、跨域合作再造園區水環境、建置優質水資源再生中心及全面提升環保公共設施效能。
3. 計畫期間：自 105 年 1 月起至 109 年 12 月止，共計 5 年。
4. 計畫投資總額及資金來源：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
105	0				
106	198,270	營運資金	198,270		
107	244,730	營運資金	244,730		
108	264,790	營運資金	264,790		
109	115,231	營運資金	115,231		
合計	823,021	營運資金	823,021		

註：本計畫業經行政院 105 年 10 月 3 日院臺經字第 1050037369 號函核定、106 年 7 月 17 日

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

院臺經字第 1060021342 號函核定（修正計畫期程），總經費 12 億元，其中 1 億 7,222 萬 9 千元係由工業局編列公務預算支應，本基金負擔 10 億 2,777 萬 1 千元（其中 8 億 2,302 萬 1 千元係購建固定資產，另 2 億 0,475 萬元係提升環保公共設施效能等費用）。

5. 效益分析：

(1) 針對 18 處未設污水處理廠之工業區佈設完善水質監測及監視系統，並擇取其中 5 處未設污水處理廠之工業區建置污水下水道系統，將區內污水納入鄰近公共下水道污水廠妥善處理，以降低環境污染風險及社會成本。

(2) 建立水資源再生中心，提供多元供水方案。

(五)一般建築及設備計畫：

1. 分年性項目：

土地改良物：本年度編列 350 萬元。

2. 一次性項目：

(1) 土地改良物：本年度編列 3,190 萬元。

(2) 房屋及建築：本年度編列 1,693 萬 1 千元。

(3) 機械及設備：本年度編列 1 億 3,745 萬 2 千元。

(4) 交通及運輸設備：本年度編列 5,572 萬 4 千元。

(5) 什項設備：本年度編列 765 萬 7 千元。

三、長期債務之舉借及償還：

(一)本年度無長期債務舉借計畫。

(二)本年度預計償還 6 億 2,027 萬 8 千元：

1. 加工出口區作業基金：

(1) 高雄加工出口區（含擴區）設置倉儲轉運專區計畫-開發經費 1 億 8,478 萬 7 千元。

(2) 屏東加工出口區設置計畫-開發經費 1 億 7,690 萬 6 千元。

(3) 楠梓加工出口區污水下水道系統建置 1,462 萬元。

(4) 臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費 3,640 萬 4 千元。

(5) 儲運服務中心業務去任務化員工離職經費 3,659 萬 6 千元。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

(6) 楠梓加工出口區第二園區設置計畫-開發經費 7,096 萬 5 千元。

2. 產業園區開發管理基金：係辦理與榮民工程股份有限公司合意終止委託開發契約之專案融資，本年度預計償還 1 億元。

四、資金之轉投資及其餘紬之估計：

本年度無新增資金轉投資計畫，以前年度資金轉投資之相關投資損益說明如下：

(一)加工出口區作業基金轉投資台灣絲織開發股份有限公司持股比率 45.24%，經評估該公司未售出土地所剩有限，且銷售具不確定性，另該公司水處理收入雖逐漸成長，惟預估本年度水處理設施營運量仍未達經濟規模，該公司淨損約為 1,770 萬 5 千元，依持股比例認列投資損失約為 801 萬元。

(二)產業園區開發管理基金轉投資世正開發股份有限公司持股比率 17.24%，預計 108 年度將獲配現金股利 866 萬 7 千元。

(三)中小企業發展基金轉投資台灣育成、華陽及資鼎中小企業開發股份有限公司持股比率分別為 14.53%、11.25%及 18.33%，預計不分配股利。

五、其他重要計畫：

有關「工業區土地租金優惠調整措施」(006688 措施)之執行情形：

(一)本部工業局為降低設廠成本、促進廠商投資及有效利用工業區土地，自 91 年 5 月 1 日起實施 006688 措施，提供承租廠商可享有初期低租金(承租土地者為前 2 年免租金；第 3、4 年租金 6 折；第 5、6 年租金 8 折；第 7 年恢復原審定租金。至於承租建築物無建廠時程者，租金優惠為前 2 年租金 6 折，第 3、4 年租金 8 折計算)租用，如於租賃期屆滿前提出承購申請，其承租期間已繳納之租金及擔保金得抵充應繳價款；自實施以來，截至 107 年 6 月底止累計優惠金額為 141 億 7,781 萬元，本年度預計租金優惠金額為 4,900 萬元；另 94 至 102 年度國庫實際撥補基金數額共計 117 億 4,493 萬 4 千元。

(二)006688 措施自 91 年 5 月開始實施，並於 103 年 12 月 31 日已終

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

止申請，預計至 108 年 12 月 31 日止，承租廠商 907 家，出租面積 702.83 公頃，創造投資金額 4,049 億 2,100 萬元，促進工業區土地利用及產業投資之目標，並提升經濟發展。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

- (一)本年度業務收入 142 億 6,594 萬 9 千元，較上年度預算數 119 億 2,652 萬 3 千元，增加 23 億 3,942 萬 6 千元，約 19.62%，主要係產業園區開發管理基金預計廠商承租轉承購土地及建築物情形增加，政策性開發不動產收入隨之增加所致。
- (二)本年度業務成本與費用 148 億 7,385 萬 4 千元，較上年度預算數 126 億 4,990 萬 9 千元，增加 22 億 2,394 萬 5 千元，約 17.58%，主要係產業園區開發管理基金預計廠商承租轉承購土地及建築物情形增加，政策性開發不動產轉列政策性開發不動產成本隨之增加所致。
- (三)本年度業務外收入 3 億 0,082 萬元，較上年度預算數 4 億 1,080 萬 8 千元，減少 1 億 0,998 萬 8 千元，約 26.77%，主要係產業園區開發管理基金預計處理老舊工業區剩餘土地資產之變賣收入減少所致。
- (四)本年度業務外費用 7,967 萬 9 千元，較上年度預算數 9,371 萬 6 千元，減少 1,403 萬 7 千元，約 14.98%，主要係加工出口區作業基金償還所舉借債務之本金及借款利率調降，利息費用隨之減少所致。
- (五)業務總收支相抵後，本期短絀 3 億 8,676 萬 4 千元，較上年度預算短絀 4 億 0,629 萬 4 千元，減少短絀 1,953 萬元，約 4.81%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (六)本年度收入、成本與費用及短絀圖表及最近 5 年度收入與費用圖表（詳見圖 2、3）。

二、餘絀撥補之預計：

(一)賸餘之部：

1. 本年度預計賸餘 2 億 8,618 萬 7 千元，連同以前年度未分配

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

賸餘 13 億 2,808 萬 4 千元，共計賸餘 16 億 1,427 萬 1 千元。

2. 填補累積短絀 7,352 萬 8 千元。
3. 提存公積 2 億 5,593 萬 6 千元。
4. 解繳公庫淨額 2,718 萬 6 千元。
5. 經以上分配後，本年度未分配賸餘 12 億 5,762 萬 1 千元，留待以後年度處理。

(二)短絀之部：

1. 本年度預計短絀 6 億 7,295 萬 1 千元，連同以前年度待填補短絀 38 億 6,459 萬 3 千元，共計短絀 45 億 3,754 萬 4 千元。
2. 撥用賸餘 7,352 萬 8 千元填補後，本年度待填補之短絀 44 億 6,401 萬 6 千元，留待以後年度填補。

(三)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表（詳見圖 4、5）。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 71 億 6,674 萬元，包括：

1. 本期短絀 3 億 8,676 萬 4 千元。
2. 利息股利之調整 1,122 萬 5 千元。
3. 調整項目 75 億 6,998 萬 5 千元。
4. 收取利息 4,629 萬 4 千元。
5. 支付利息 5,155 萬元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 9 億 9,287 萬 1 千元，包括：

1. 減少流動金融資產及短期貸墊款 8 億 9,000 萬元。
2. 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,768 萬 1 千元。
3. 減少不動產、廠房及設備及礦產資源 3,888 萬元。
4. 減少無形資產及其他資產 1 億 4,650 萬元。
5. 收取利息 781 萬 4 千元。
6. 收取股利 866 萬 7 千元。
7. 增加流動金融資產及短期貸墊款 5 億元。
8. 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 10 億 7,435 萬 1 千元。
9. 增加不動產、廠房及設備及礦產資源 5 億 1,795 萬 4 千元。

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

10. 增加無形資產及其他資產 1,010 萬 8 千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入 2 億 0,798 萬 4 千元，包括：

1. 增加短期債務、流動金融負債及其他負債 7 億 1,979 萬 8 千元。
2. 增加基金、公積及填補短絀 2 億 1,565 萬元。
3. 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 8,000 萬元。
4. 減少長期負債 6 億 2,027 萬 8 千元。
5. 賸餘分配款 2,718 萬 6 千元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨增 63 億 8,185 萬 3 千元。

(五)期初現金及約當現金 50 億 2,628 萬 3 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 114 億 0,813 萬 6 千元。

四、補辦預算事項：

長期債務之舉借、償還：

- (一)加工出口區作業基金為妥善管理債務及強化資金調度，提前償還高雄加工出口區（含擴區）設置倉儲轉運專區計畫一開發經費貸款 1 億元，業奉行政院 106 年 10 月 24 日院授經加字第 10603819510 號函同意先行辦理，並補辦 108 年度預算。
- (二)產業園區開發管理基金為避免資金閒置及妥善債務管理，提前償還與榮民工程股份有限公司合意終止委託開發契約之專案融資貸款 80 億元，業奉行政院 107 年 6 月 14 日院授經工字第 10703811980 號函同意先行辦理，並補辦 108 年度預算。

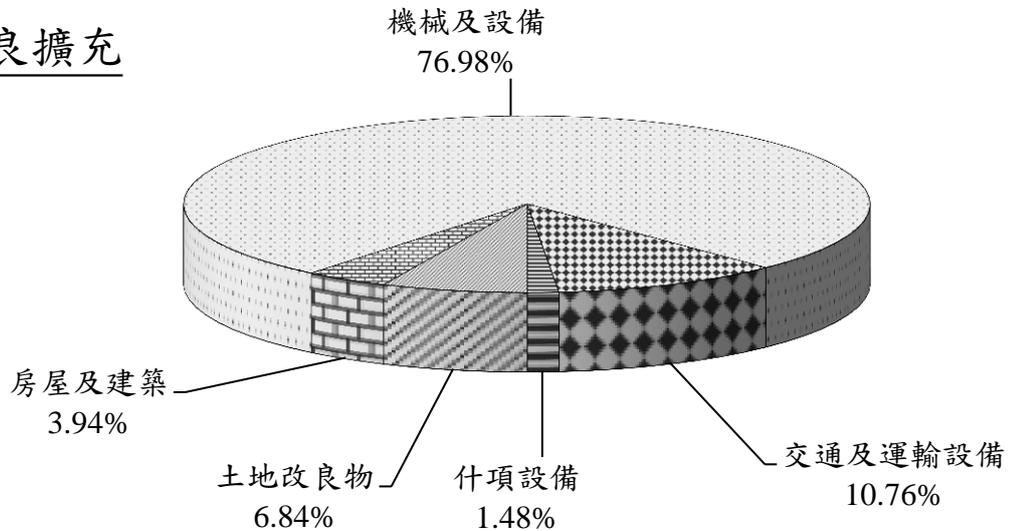
經 濟 部
經濟作業基金

業務計畫及預算說明

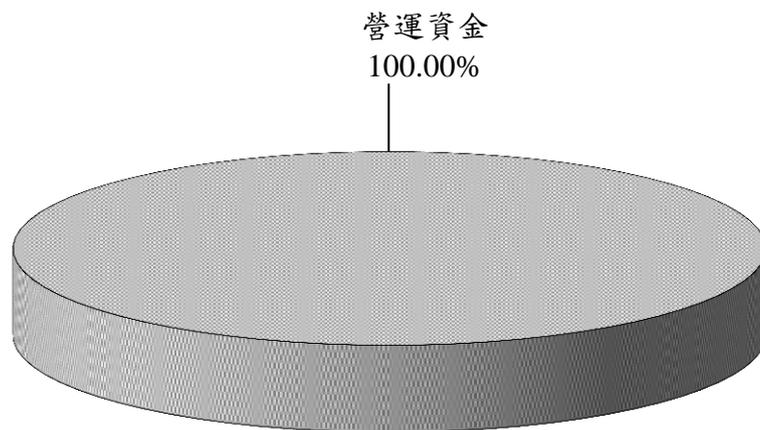
中華民國108年度

108年度固定資產建設改良擴充及資金來源 (圖1)

建設改良擴充



資金來源



單位：新臺幣千元

建設改良擴充	108年度預算	資金來源	108年度預算
(一)不動產、廠房及設備	517,954	營運資金	517,954
土地改良物	35,400		
房屋及建築	20,431		
機械及設備	398,742		
交通及運輸設備	55,724		
什項設備	7,657		
(二)投資性不動產	-		
合 計	517,954	合 計	517,954

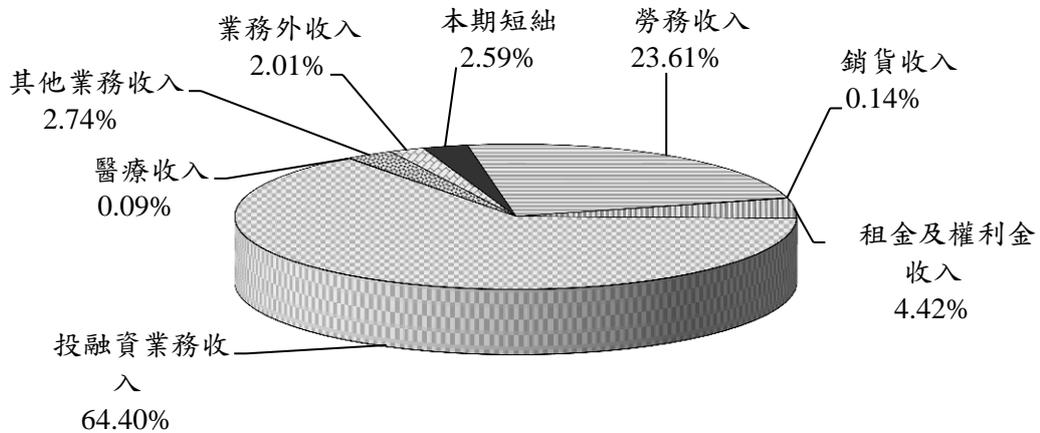
經 濟 部
經濟作業基金

業務計畫及預算說明

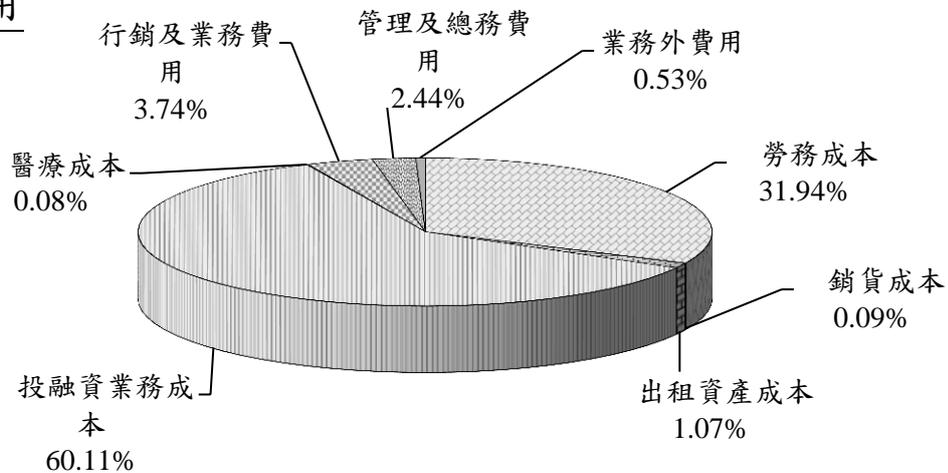
中華民國108年度

108年度收入、成本與費用及短絀 (圖2)

收入及短絀



成本與費用

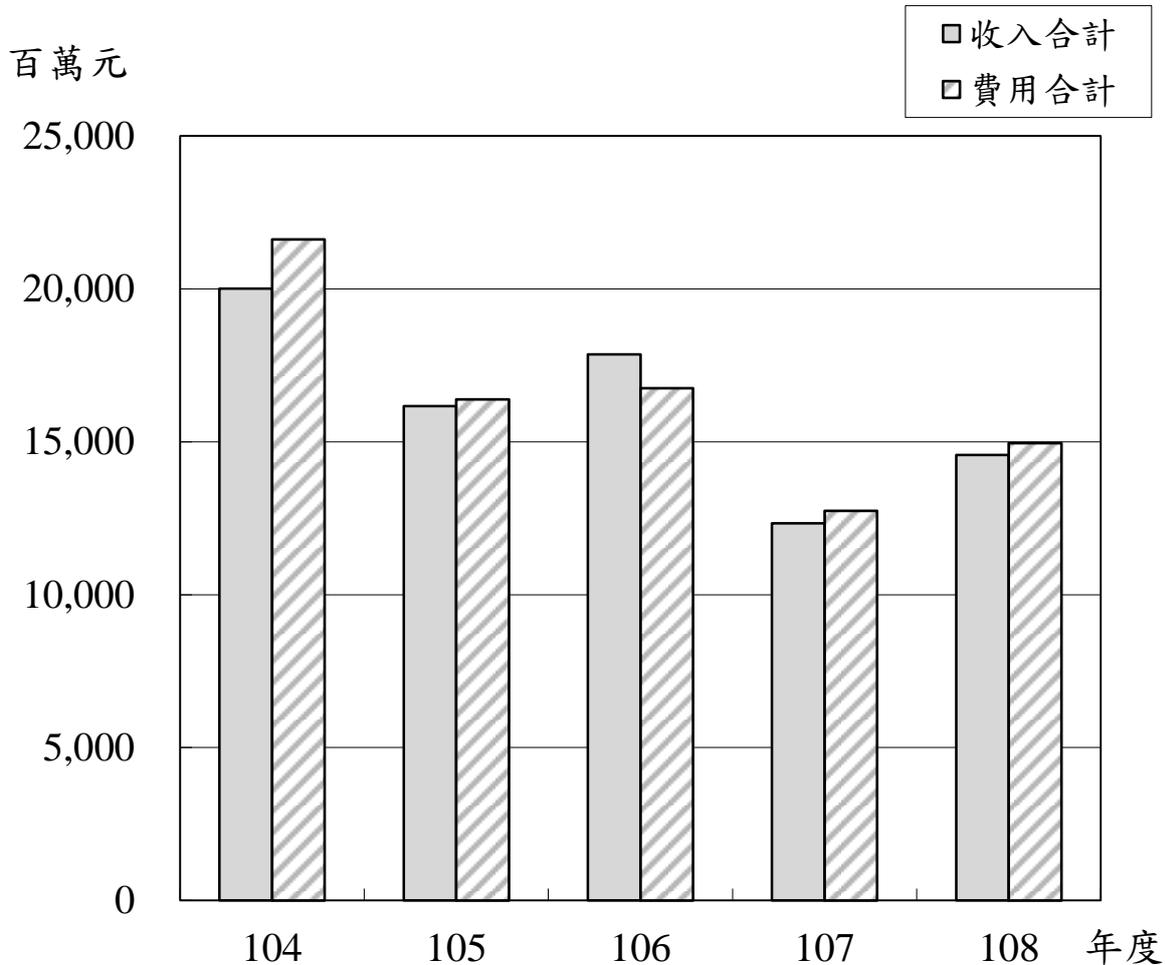


單位：新臺幣千元

收 入 及 短 絀	108 年 度 預 算	成 本 與 費 用	108 年 度 預 算
業務收入	14,265,949	業務成本與費用	14,873,854
勞務收入	3,531,302	勞務成本	4,775,438
銷貨收入	20,828	銷貨成本	13,645
租金及權利金收入	660,483	出租資產成本	160,541
投融資業務收入	9,630,030	投融資業務成本	8,988,463
醫療收入	13,589	醫療成本	11,743
其他業務收入	409,717	行銷及業務費用	559,076
業務外收入	300,820	管理及總務費用	364,948
本期短絀	386,764	業務外費用	79,679
收入及短絀總額	14,953,533	成本與費用總額	14,953,533

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國108年度

最近5年收入與費用（圖3）



單位：新臺幣千元

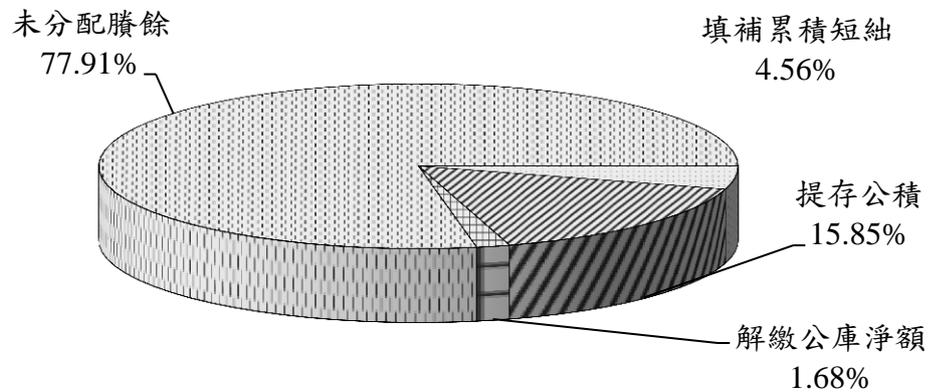
項 目 \ 年 度	104決算	105決算	106決算	107預算	108預算
收入					
業務收入	19,465,845	15,288,952	17,104,321	11,926,523	14,265,949
業務外收入	536,909	880,494	748,090	410,808	300,820
收入合計	20,002,754	16,169,446	17,852,411	12,337,331	14,566,769
費用					
業務成本與費用	21,433,068	16,230,322	16,579,628	12,649,909	14,873,854
業務外費用	184,251	153,295	173,306	93,716	79,679
費用合計	21,617,319	16,383,617	16,752,934	12,743,625	14,953,533
本期賸餘(短絀)	- 1,614,565	- 214,171	1,099,477	- 406,294	- 386,764

註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度預算為法定預算數。

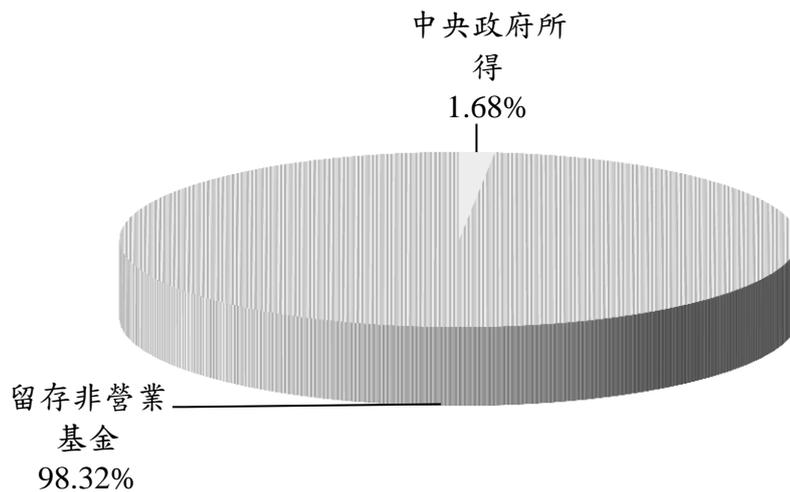
經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國108年度

108年度賸餘分配 (圖4)

按分配程序分



按所得對象分



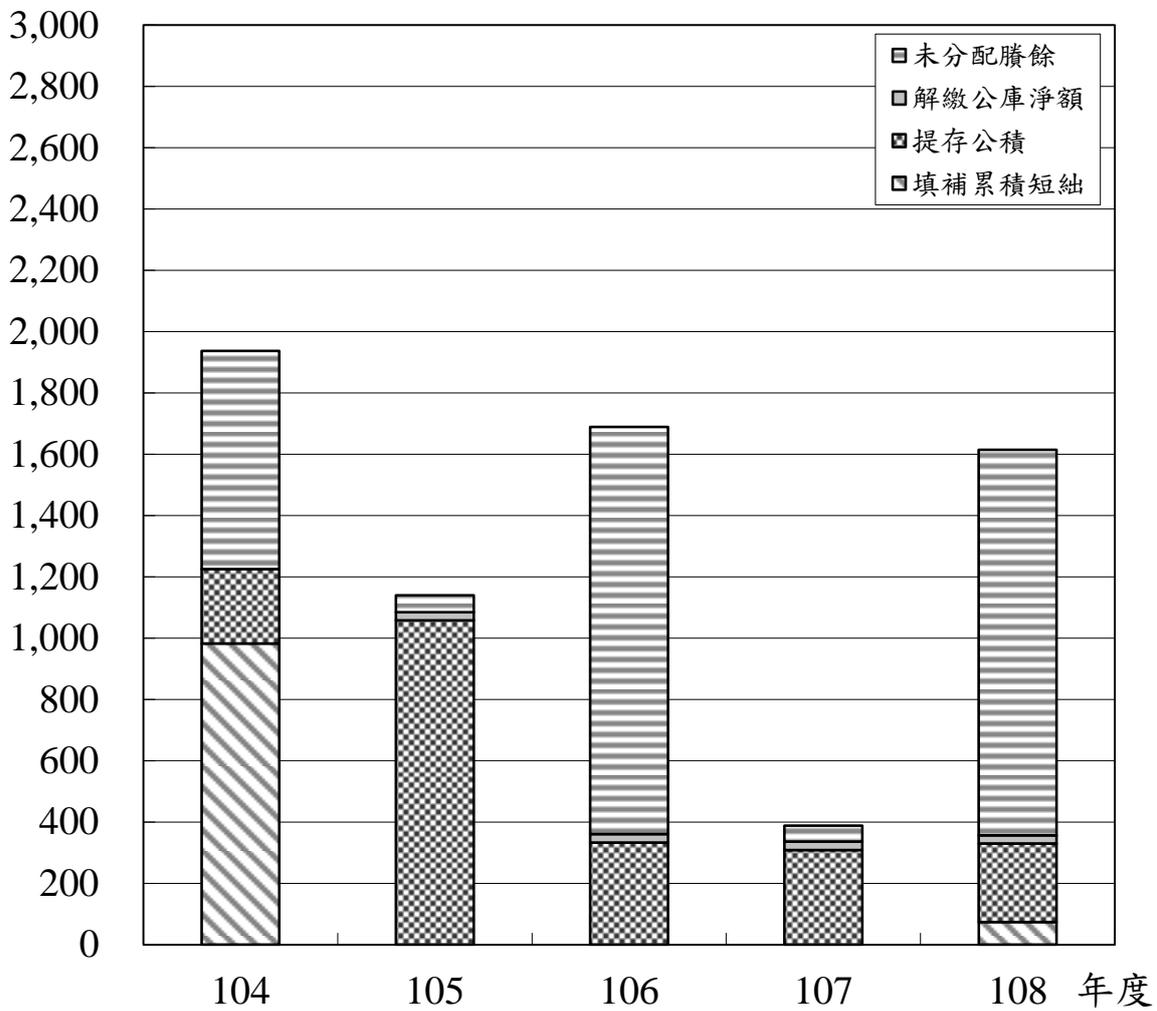
單位：新臺幣千元

按分配程序分	108年度預算	按所得對象分	108年度預算
填補累積短絀	73,528	中央政府所得	27,186
提存公積	255,936	留存非營業基金	1,587,085
賸餘撥充基金	-		
解繳公庫淨額	27,186		
未分配賸餘	1,257,621		
合 計	1,614,271	合 計	1,614,271

經 濟 部
經濟作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國108年度

最近5年賸餘分配 (圖5)

百萬元



單位：新臺幣千元

年 度 項 目	104決算	105決算	106決算	107預算	108預算
賸餘分配					
填補累積短絀	982,825	-	-	-	73,528
提存公積	242,237	1,057,696	333,234	308,394	255,936
解繳公庫淨額	-	27,186	27,186	27,186	27,186
未分配賸餘	712,156	54,698	1,328,308	52,804	1,257,621
合 計	1,937,218	1,139,580	1,688,728	388,384	1,614,271

註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度預算為法定預算數。

預算主要表

經濟部
經濟作業基金

收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
17,104,321	100.00	業務收入	14,265,949	100.00	11,926,523	100.00	2,339,426	19.62
3,184,212	18.62	勞務收入	3,531,302	24.75	3,510,687	29.44	20,615	0.59
2,141,019	12.52	服務收入	2,439,827	17.10	2,415,805	20.26	24,022	0.99
650,242	3.80	管理收入	670,000	4.70	676,070	5.67	-6,070	0.90
392,950	2.30	其他勞務收入	421,475	2.95	418,812	3.51	2,663	0.64
19,592	0.11	銷貨收入	20,828	0.15	21,619	0.18	-791	3.66
19,592	0.11	給水銷貨收入	20,828	0.15	21,619	0.18	-791	3.66
647,426	3.79	租金及權利金收入	660,483	4.63	659,305	5.53	1,178	0.18
372,141	2.18	土地租金收入	382,716	2.68	379,380	3.18	3,336	0.88
53,866	0.31	廠房租金收入	53,909	0.38	54,905	0.46	-996	1.81
68,638	0.40	其他建築物租金收入	65,827	0.46	74,287	0.62	-8,460	11.39
152,781	0.89	權利金收入	158,031	1.11	150,733	1.26	7,298	4.84
11,032,729	64.50	投融資業務收入	9,630,030	67.50	7,373,716	61.83	2,256,314	30.60
80,963	0.47	投資業務收入	10,000	0.07	7,600	0.06	2,400	31.58
662	0.00	融資業務收入	391	0.00	458	0.00	-67	14.63
10,950,952	64.02	政策性開發不動產收入	9,619,630	67.43	7,365,541	61.76	2,254,089	30.60
152	0.00	存款利息收入	9	0.00	117	0.00	-108	92.31
13,675	0.08	醫療收入	13,589	0.10	24,942	0.21	-11,353	45.52
13,675	0.08	衛生保健收入	13,589	0.10	24,942	0.21	-11,353	45.52
2,206,687	12.90	其他業務收入	409,717	2.87	336,254	2.82	73,463	21.85
279,162	1.63	其他補助收入	98,430	0.69	98,430	0.83	-	-
1,927,525	11.27	雜項業務收入	311,287	2.18	237,824	1.99	73,463	30.89
16,579,628	96.93	業務成本與費用	14,873,854	104.26	12,649,909	106.07	2,223,945	17.58
4,746,693	27.75	勞務成本	4,775,438	33.47	4,750,480	39.83	24,958	0.53
3,690,486	21.58	服務成本	3,630,544	25.45	3,639,506	30.52	-8,962	0.25
716,603	4.19	管理成本	768,704	5.39	747,622	6.27	21,082	2.82
339,604	1.99	其他勞務成本	376,190	2.64	363,352	3.05	12,838	3.53
12,659	0.07	銷貨成本	13,645	0.10	14,326	0.12	-681	4.75
12,659	0.07	給水銷貨成本	13,645	0.10	14,326	0.12	-681	4.75
157,749	0.92	出租資產成本	160,541	1.13	167,085	1.40	-6,544	3.92

經濟部
經濟作業基金

收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
125,751	0.74	出租土地成本	126,733	0.89	131,229	1.10	-4,496	3.43
4,233	0.02	出租廠房成本	4,221	0.03	4,452	0.04	-231	5.19
27,765	0.16	出租其他建築物成本	29,587	0.21	31,404	0.26	-1,817	5.79
10,605,608	62.01	投融資業務成本	8,988,463	63.01	6,748,681	56.59	2,239,782	33.19
37,755	0.22	投資業務成本	24,000	0.17	57,553	0.48	-33,553	58.30
1	0.00	融資業務成本	1	0.00	1	0.00	-	-
10,567,852	61.78	政策性開發不動產成本	8,964,462	62.84	6,691,127	56.10	2,273,335	33.98
22,572	0.13	醫療成本	11,743	0.08	26,361	0.22	-14,618	55.45
22,572	0.13	衛生保健成本	11,743	0.08	26,361	0.22	-14,618	55.45
734,331	4.29	行銷及業務費用	559,076	3.92	615,850	5.16	-56,774	9.22
734,331	4.29	業務費用	559,076	3.92	615,850	5.16	-56,774	9.22
300,015	1.75	管理及總務費用	364,948	2.56	327,126	2.74	37,822	11.56
300,015	1.75	管理費用及總務費用	364,948	2.56	327,126	2.74	37,822	11.56
524,693	3.07	業務賸餘(短絀)	-607,905	-4.26	-723,386	-6.07	115,481	15.96
748,090	4.37	業務外收入	300,820	2.11	410,808	3.44	-109,988	26.77
73,260	0.43	財務收入	62,517	0.44	74,129	0.62	-11,612	15.66
54,781	0.32	利息收入	53,850	0.38	66,210	0.56	-12,360	18.67
18,479	0.11	投資賸餘	8,667	0.06	7,919	0.07	748	9.45
674,830	3.95	其他業務外收入	238,303	1.67	336,679	2.82	-98,376	29.22
20,107	0.12	財產交易賸餘	130,395	0.91	198,383	1.66	-67,988	34.27
14,298	0.08	資產使用及權利金收入	16,635	0.12	13,802	0.12	2,833	20.53
-	-	受託經營賸餘	8	0.00	-	-	8	-
40,852	0.24	違規罰款收入	20,748	0.15	30,360	0.25	-9,612	31.66
5,000	0.03	受贈收入	5,000	0.04	5,000	0.04	-	-
-	-	賠(補)償收入	4,074	0.03	-	-	4,074	-
2,697	0.02	收回呆帳	-	-	-	-	-	-
591,875	3.46	雜項收入	61,443	0.43	89,134	0.75	-27,691	31.07
173,306	1.01	業務外費用	79,679	0.56	93,716	0.79	-14,037	14.98
71,024	0.42	財務費用	59,560	0.42	70,564	0.59	-11,004	15.59

經濟部
經濟作業基金

收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
56,028	0.33	利息費用	51,550	0.36	59,286	0.50	-7,736	13.05
14,996	0.09	投資短絀	8,010	0.06	11,278	0.09	-3,268	28.98
102,282	0.60	其他業務外費用	20,119	0.14	23,152	0.19	-3,033	13.10
55,942	0.33	財產交易短絀	17,803	0.12	20,836	0.17	-3,033	14.56
46,340	0.27	雜項費用	2,316	0.02	2,316	0.02	-	-
574,784	3.36	業務外賸餘(短絀)	221,141	1.55	317,092	2.66	-95,951	30.26
1,099,477	6.43	本期賸餘(短絀)	-386,764	-2.71	-406,294	-3.41	19,530	4.81

註：1.前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

經濟部
經濟作業基金

收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作業基金	產業園區開發管理基金	中小企業發展基金
業務收入	14,265,949	1,630,527	12,603,054	32,368
勞務收入	3,531,302	1,091,475	2,431,477	8,350
服務收入	2,439,827		2,431,477	8,350
管理收入	670,000	670,000		
其他勞務收入	421,475	421,475		
銷貨收入	20,828	20,828		
給水銷貨收入	20,828	20,828		
租金及權利金收入	660,483	404,617	242,248	13,618
土地租金收入	382,716	313,701	58,652	10,363
廠房租金收入	53,909	53,909		
其他建築物租金收入	65,827	34,899	30,928	
權利金收入	158,031	2,108	152,668	3,255
投融資業務收入	9,630,030		9,619,630	10,400
投資業務收入	10,000			10,000
融資業務收入	391			391
政策性開發不動產收入	9,619,630		9,619,630	
存款利息收入	9			9
醫療收入	13,589	13,589		
衛生保健收入	13,589	13,589		
其他業務收入	409,717	100,018	309,699	
其他補助收入	98,430	98,430		
雜項業務收入	311,287	1,588	309,699	
業務成本與費用	14,873,854	1,330,823	12,904,199	638,832
勞務成本	4,775,438	1,144,894	3,578,017	52,527
服務成本	3,630,544		3,578,017	52,527
管理成本	768,704	768,704		
其他勞務成本	376,190	376,190		
銷貨成本	13,645	13,645		
給水銷貨成本	13,645	13,645		
出租資產成本	160,541	160,541		
出租土地成本	126,733	126,733		
出租廠房成本	4,221	4,221		

經濟部
經濟作業基金

收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作業基金	產業園區開發管理基金	中小企業發展基金
出租其他建築物成本	29,587	29,587		
投融資業務成本	8,988,463		8,964,463	24,000
投資業務成本	24,000			24,000
融資業務成本	1		1	
政策性開發不動產成本	8,964,462		8,964,462	
醫療成本	11,743	11,743		
衛生保健成本	11,743	11,743		
行銷及業務費用	559,076			559,076
業務費用	559,076			559,076
管理及總務費用	364,948		361,719	3,229
管理費用及總務費用	364,948		361,719	3,229
業務賸餘(短絀)	-607,905	299,704	-301,145	-606,464
業務外收入	300,820	49,908	243,871	7,041
財務收入	62,517	9,000	49,534	3,983
利息收入	53,850	9,000	40,867	3,983
投資賸餘	8,667		8,667	
其他業務外收入	238,303	40,908	194,337	3,058
財產交易賸餘	130,395	13,539	116,848	8
資產使用及權利金收入	16,635	14,476	2,159	
受託經營賸餘	8		8	
違規罰款收入	20,748	911	19,837	
受贈收入	5,000	5,000		
賠(補)償收入	4,074		4,074	
雜項收入	61,443	6,982	51,411	3,050
業務外費用	79,679	63,425	16,254	
財務費用	59,560	59,560		
利息費用	51,550	51,550		
投資短絀	8,010	8,010		
其他業務外費用	20,119	3,865	16,254	
財產交易短絀	17,803	2,549	15,254	
雜項費用	2,316	1,316	1,000	
業務外賸餘(短絀)	221,141	-13,517	227,617	7,041

經濟部
經濟作業基金

收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作業基金	產業園區開發管理基金	中小企業發展基金
本期賸餘(短絀)	-386,764	286,187	-73,528	-599,423

經 濟 部
經濟作業基金
收支餘絀預計表說明

中華民國108年度

一、 本期收支項目之說明：

為應業務需要，前報經行政院106年1月24日院授主基經字第1060200058號函同意，中小企業發展基金及地方產業發展基金自107年度起整併，以地方產業發展基金業務納入中小企業發展基金辦理，隸屬經濟作業基金，爰為利比較，前年度決算數係以整併後數字表達。以下各表同。

二、 本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
11,460	備供出售金融資產未實現餘絀		
-67,232	未實現重估增值		
-55,772	其他綜合餘絀合計		

註：前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

經濟部
經濟作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
388,384	100.00	賸餘之部	1,614,271	100.00	
316,312	81.44	本期賸餘	286,187	17.73	
72,072	18.56	前期未分配賸餘	1,328,084	82.27	
335,580	86.40	分配之部	356,650	22.09	
-	-	填補累積短絀	73,528	4.55	
308,394	79.40	提存公積	255,936	15.85	
27,186	7.00	解繳公庫淨額	27,186	1.68	
52,804	13.60	未分配賸餘	1,257,621	77.91	
4,106,737	100.00	短絀之部	4,537,544	100.00	
722,606	17.60	本期短絀	672,951	14.83	
3,384,131	82.40	前期待填補之短絀	3,864,593	85.17	
116,752	2.84	填補之部	73,528	1.62	
-	-	撥用賸餘	73,528	1.62	
116,752	2.84	撥用公積	-	-	
3,989,985	97.16	待填補之短絀	4,464,016	98.38	

經濟部
經濟作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作業基金	產業園區開發管理基金	中小企業發展基金
賸餘之部	1,614,271	291,187	1,323,084	
本期賸餘	286,187	286,187		
前期未分配賸餘	1,328,084	5,000	1,323,084	
分配之部	356,650	283,122	73,528	
填補累積短絀	73,528		73,528	
提存公積	255,936	255,936		
解繳公庫淨額	27,186	27,186		
未分配賸餘	1,257,621	8,065	1,249,556	
短絀之部	4,537,544		73,528	4,464,016
本期短絀	672,951		73,528	599,423
前期待填補之短絀	3,864,593			3,864,593
填補之部	73,528		73,528	
撥用賸餘	73,528		73,528	
待填補之短絀	4,464,016			4,464,016

經濟部
經濟作業基金
現金流量預計表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-386,764	
利息股利之調整	-11,225	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-397,989	
調整項目	7,569,985	
未計利息股利之現金流入（流出）	7,171,996	
收取利息	46,294	
支付利息	-51,550	
業務活動之淨現金流入（流出）	7,166,740	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	890,000	
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,681	
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	38,880	
減少無形資產及其他資產	146,500	
收取利息	7,814	
收取股利	8,667	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-500,000	
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-1,074,351	
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-517,954	
增加無形資產及其他資產	-10,108	
投資活動之淨現金流入（流出）	-992,871	
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	719,798	
增加基金、公積及填補短絀	215,650	
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-80,000	
減少長期負債	-620,278	
賸餘分配款	-27,186	

經濟部
經濟作業基金
現金流量預計表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項目	預算數	說明
籌資活動之淨現金流入（流出）	207,984	
現金及約當現金之淨增（淨減）	6,381,853	
期初現金及約當現金	5,026,283	
期末現金及約當現金	11,408,136	
不影響現金流量之投資活動	12,000	一年內到期之長期貸款轉列應收到期長期貸款12,000千元。
不影響現金流量之籌資活動	620,278	一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債620,278千元。

經濟部
經濟作業基金
現金流量預計表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作 業基金	產業園區開發 管理基金	中小企業發展 基金
業務活動之現金流量				
本期賸餘（短絀）	-386,764	286,187	-73,528	-599,423
利息股利之調整	-11,225	42,692	-49,534	-4,383
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-397,989	328,879	-123,062	-603,806
調整項目	7,569,985	318,746	7,170,102	81,137
未計利息股利之現金流入（流出）	7,171,996	647,625	7,047,040	-522,669
收取利息	46,294	8,858	37,370	66
支付利息	-51,550	-51,550		
業務活動之淨現金流入（流出）	7,166,740	604,933	7,084,410	-522,603
投資活動之現金流量				
減少流動金融資產及短期貸墊款	890,000			890,000
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	17,681		11,681	6,000
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	38,880	38,872		8
減少無形資產及其他資產	146,500		146,500	
收取利息	7,814		3,497	4,317
收取股利	8,667		8,667	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-500,000			-500,000
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-1,074,351		-974,351	-100,000
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-517,954	-71,631	-446,323	
增加無形資產及其他資產	-10,108	-8,158	-1,950	
投資活動之淨現金流入（流出）	-992,871	-40,917	-1,252,279	300,325
籌資活動之現金流量				
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	719,798		719,798	
增加基金、公積及填補短絀	215,650			215,650
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-80,000		-80,000	
減少長期負債	-620,278	-520,278	-100,000	

經濟部
經濟作業基金
現金流量預計表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作 業基金	產業園區開發 管理基金	中小企業發展 基金
賸餘分配款	-27,186	-27,186		
籌資活動之淨現金流入（流出）	207,984	-547,464	539,798	215,650
現金及約當現金之淨增（淨減）	6,381,853	16,552	6,371,929	-6,628
期初現金及約當現金	5,026,283	696,704	4,251,785	77,794
期末現金及約當現金	11,408,136	713,256	10,623,714	71,166
不影響現金流量之投資活動	12,000			12,000
不影響現金流量之籌資活動	620,278	520,278	100,000	

本 頁 空 白

預算明細表

經濟部
經濟作業基金
勞務收入明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
勞務收入				3,531,302	
服務收入				2,439,827	
產業園區開發管理基金	月	12	202,623,083.33	2,431,477	詳2-21頁
中小企業發展基金	月	12	695,833.33	8,350	詳3-14頁
管理收入				670,000	
加工出口區作業基金	月	12	55,833,333.33	670,000	詳1-20頁
其他勞務收入				421,475	
加工出口區作業基金	月	12	35,122,916.67	421,475	詳1-20~1-21頁

經濟部
經濟作業基金
銷貨收入明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
銷貨收入				20,828	
給水銷貨收入				20,828	
加工出口區作業基金	立方公尺	1,753,997	11.87	20,828	詳1-22頁

經濟部
經濟作業基金
租金及權利金收入明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	660,483	
土地租金收入	382,716	
加工出口區作業基金	313,701	詳1-23頁
產業園區開發管理基金	58,652	詳2-22~2-23頁
中小企業發展基金	10,363	詳3-15頁
廠房租金收入	53,909	
加工出口區作業基金	53,909	詳1-23頁
其他建築物租金收入	65,827	
加工出口區作業基金	34,899	詳1-23~1-24頁
產業園區開發管理基金	30,928	詳2-23~2-24頁
權利金收入	158,031	
加工出口區作業基金	2,108	詳1-24頁
產業園區開發管理基金	152,668	詳2-24頁
中小企業發展基金	3,255	詳3-15頁

經濟部
經濟作業基金
投融資業務收入明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數量(業務量)	利(費)率	金額	
投融資業務收入				9,630,030	
投資業務收入				10,000	
中小企業發展基金	年	1		10,000	詳3-16頁
融資業務收入				391	
中小企業發展基金	年	1		391	詳3-16頁
政策性開發不動產收入				9,619,630	
產業園區開發管理基金	年	1		9,619,630	詳2-25~2-26頁
存款利息收入				9	
中小企業發展基金	年	1		9	詳3-16頁

經濟部
經濟作業基金
醫療收入明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數量	單價(元)	金額	
醫療收入				13,589	
衛生保健收入				13,589	
加工出口區作業基金	人次	194,552	69.85	13,589	詳1-25頁

經濟部
經濟作業基金
其他業務收入明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	409,717	
其他補助收入	98,430	
加工出口區作業基金	98,430	詳1-26頁
雜項業務收入	311,287	
加工出口區作業基金	1,588	詳1-26頁
產業園區開發管理基金	309,699	詳2-27頁

經濟部
經濟作業基金
業務外收入明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	300,820	
財務收入	62,517	
利息收入	53,850	
加工出口區作業基金	9,000	詳1-27頁
產業園區開發管理基金	40,867	詳2-28頁
中小企業發展基金	3,983	詳3-17頁
投資賸餘	8,667	
產業園區開發管理基金	8,667	詳2-28頁
其他業務外收入	238,303	
財產交易賸餘	130,395	
加工出口區作業基金	13,539	詳1-27頁
產業園區開發管理基金	116,848	詳2-28頁
中小企業發展基金	8	詳3-17頁
資產使用及權利金收入	16,635	
加工出口區作業基金	14,476	詳1-27~1-28頁
產業園區開發管理基金	2,159	詳2-28頁
受託經營賸餘	8	
產業園區開發管理基金	8	詳2-28頁
違規罰款收入	20,748	
加工出口區作業基金	911	詳1-28頁
產業園區開發管理基金	19,837	詳2-28頁
受贈收入	5,000	
加工出口區作業基金	5,000	詳1-28頁
賠(補)償收入	4,074	
產業園區開發管理基金	4,074	詳2-28頁
雜項收入	61,443	
加工出口區作業基金	6,982	詳1-28頁
產業園區開發管理基金	51,411	詳2-28頁
中小企業發展基金	3,050	詳3-17頁

經濟部
經濟作業基金
勞務成本明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
勞務成本				4,775,438			4,750,480			4,746,693
服務成本	月	12	302,545,333.33	3,630,544	12	303,292,166.67	3,639,506	12	307,540,500.00	3,690,486
用人費用				856,786			852,469			799,790
聘僱及兼職人員薪資				546,105			543,716			512,509
超時工作報酬				29,432			31,804			25,644
津貼				16,617			16,652			16,317
獎金				139,734			140,881			131,655
退休及卹償金				43,991			41,802			37,418
福利費				80,898			77,606			76,228
提繳費				9			8			19
服務費用				1,121,071			1,077,911			1,090,800
水電費				235,422			235,422			207,384
郵電費				12,816			12,364			11,109
旅運費				7,288			7,288			6,557
印刷裝訂與廣告費				2,013			2,038			2,212
修理保養及保固費				327,197			312,282			341,773
保險費				2,902			2,751			2,432
一般服務費				268,689			268,689			377,757
專業服務費				259,872			232,205			136,994
公共關係費				4,872			4,872			4,582
材料及用品費				139,587			138,780			132,181
使用材料費				93,280			92,473			72,809
用品消耗				46,307			46,307			59,372
租金與利息				39,849			29,040			19,935
地租及水租				4,521			4,521			4,406
房租				8,400			8,400			8,325
機器租金				20,946			10,352			1,546
什項設備租金				5,982			5,767			5,657
折舊、折耗及攤銷				1,416,132			1,493,370			1,599,978
不動產、廠房及設備折舊				1,269,243			1,251,665			1,357,212
其他折舊性資產折舊				146,889			241,697			234,565
攤銷				-			8			8,201
稅捐與規費(強制費)				11,671			11,529			11,482
土地稅				3,719			3,731			3,386
房屋稅				4,069			4,064			3,776
消費與行為稅				1,684			1,641			2,019
規費				2,199			2,093			2,301
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				45,448			36,407			31,709
分擔				45,158			36,117			31,395
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				290			290			315
短絀、賠償與保險給付				-			-			2,255
各項短絀				-			-			2,255

經濟部
經濟作業基金
勞務成本明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
其他				-			-			2,357
其他費用				-			-			2,357
管理成本	平方公尺	5,303,092	144.95	768,704	5,303,092	141.92	747,622	5,303,092	135.13	716,603
用人費用				113,717			113,367			103,906
正式員額薪資				71,287			70,829			65,530
超時工作報酬				3,098			3,127			2,321
獎金				17,136			17,751			15,578
退休及卹償金				11,451			11,402			10,403
福利費				10,740			10,253			10,070
提繳費				5			5			4
服務費用				335,748			313,481			270,321
水電費				19,952			19,000			17,636
郵電費				1,639			1,656			1,335
旅運費				1,038			1,038			991
印刷裝訂與廣告費				839			764			921
修理保養及保固費				42,934			42,028			38,189
保險費				1,625			1,628			1,202
一般服務費				67,683			57,969			49,875
專業服務費				199,894			189,254			160,049
公共關係費				144			144			123
材料及用品費				10,298			10,505			8,708
使用材料費				2,010			2,034			1,029
用品消耗				8,288			8,471			7,679
租金與利息				3,176			3,023			2,861
地租及水租				2,127			2,059			1,799
機器租金				260			260			201
交通及運輸設備租金				180			180			497
什項設備租金				609			524			363
折舊、折耗及攤銷				291,559			294,023			313,861
不動產、廠房及設備折舊				291,559			294,023			313,861
稅捐與規費(強制費)				708			1,087			1,071
房屋稅				87			87			298
消費與行為稅				157			156			197
規費				464			844			576
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				4,022			2,514			2,446
會費				-			-			10
分擔				492			484			79
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)				3,530			2,030			2,357
短絀、賠償與保險給付				615			615			6,259
各項短絀				615			615			6,259

經濟部
經濟作業基金
勞務成本明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
其他				8,861			9,007			7,171
其他費用				8,861			9,007			7,171
其他勞務成本	平方公尺	5,303,092	70.94	376,190	5,303,092	68.52	363,352	5,303,092	64.04	339,604
用人費用				2,828			2,862			2,563
聘僱及兼職人員薪資				2,130			2,175			1,988
獎金				274			266			209
退休及卹償金				131			128			119
福利費				293			293			247
服務費用				92,164			82,742			74,591
郵電費				4,441			3,825			1,287
修理保養及保固費				8,455			7,722			6,348
一般服務費				56,897			54,528			51,390
專業服務費				22,371			16,667			15,567
材料及用品費				500			500			217
用品消耗				500			500			217
租金與利息				2,215			3,948			4,077
房租				200			200			194
機器租金				2,015			3,748			3,882
折舊、折耗及攤銷				9,130			7,590			8,921
攤銷				9,130			7,590			8,921
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費				269,353			265,710			249,235
分擔				269,353			265,710			249,235
總計				4,775,438			4,750,480			4,746,693
加工出口區作業基金				1,144,894			1,110,974			1,056,207
產業園區開發管理基金				3,578,017			3,587,170			3,637,860
中小企業發展基金				52,527			52,336			52,626

經濟部
經濟作業基金
銷貨成本明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額	數量	平均單位成本(元)	金額
銷貨成本				13,645			14,326			12,659
給水銷貨成本	立方公尺	1,753,997	7.78	13,645	1,814,540	7.90	14,326	1,650,408	7.67	12,659
用人費用				6,106			7,037			6,115
正式員額薪資				3,710			4,303			3,809
超時工作報酬				309			297			107
獎金				997			1,211			1,064
退休及卹償金				508			601			526
福利費				581			624			608
提繳費				1			1			1
服務費用				5,711			5,699			5,337
水電費				3,205			3,905			2,997
郵電費				21			21			12
旅運費				20			15			13
印刷裝訂與廣告費				10			10			-
修理保養及保固費				1,351			1,212			1,438
保險費				7			7			4
一般服務費				582			14			524
專業服務費				515			515			349
材料及用品費				235			205			153
使用材料費				136			106			97
用品消耗				99			99			56
租金與利息				537			427			384
地租及水租				516			385			384
機器租金				21			42			-
折舊、折耗及攤銷				1,037			955			644
不動產、廠房及設備折舊				1,037			955			644
稅捐與規費(強制費)				3			3			8
房屋稅				3			3			2
規費				-			-			6
其他				16			-			17
其他費用				16			-			17
總計				13,645			14,326			12,659
加工出口區作業基金				13,645			14,326			12,659
產業園區開發管理基金				-			-			-
中小企業發展基金				-			-			-

經濟部
經濟作業基金
出租資產成本明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
157,749	167,085	出租資產成本	160,541
125,751	131,229	出租土地成本	126,733
125,751	131,229	稅捐與規費（強制費）	126,733
125,751	131,229	土地稅	126,733
4,233	4,452	出租廠房成本	4,221
56	70	服務費用	70
56	70	保險費	70
3,330	3,381	折舊、折耗及攤銷	3,301
3,330	3,381	不動產、廠房及設備折舊	3,301
847	1,001	稅捐與規費（強制費）	850
847	1,001	房屋稅	850
27,765	31,404	出租其他建築物成本	29,587
1,357	3,009	服務費用	2,309
95	561	水電費	561
926	2,008	修理保養及保固費	1,308
197	260	保險費	260
139	180	一般服務費	180
14	-	材料及用品費	-
14	-	用品消耗	-
14,765	16,857	折舊、折耗及攤銷	15,964
14,765	16,857	不動產、廠房及設備折舊	15,964
11,629	11,538	稅捐與規費（強制費）	11,314
264	331	土地稅	275
11,365	11,207	房屋稅	11,039
157,749	167,085	總計	160,541
157,749	167,085	加工出口區作業基金	160,541
-	-	產業園區開發管理基金	-
-	-	中小企業發展基金	-

經濟部
經濟作業基金
投融資業務成本明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
10,605,608	6,748,681	投融資業務成本	8,988,463
37,755	57,553	投資業務成本	24,000
5,342	7,553	服務費用	4,572
-	250	旅運費	250
5,342	7,303	專業服務費	4,322
32,413	50,000	短絀、賠償與保險給付	19,428
32,413	50,000	各項短絀	19,428
1	1	融資業務成本	1
1	1	服務費用	1
1	1	一般服務費	1
10,567,852	6,691,127	政策性開發不動產成本	8,964,462
8,218	13,163	服務費用	12,026
1,199	1,190	水電費	1,190
39	47	郵電費	50
738	840	修理保養及保固費	825
5,478	8,280	保險費	6,995
23	96	一般服務費	96
740	2,710	專業服務費	2,870
7,683	-	租金與利息	-
7,683	-	利息	-
73,613	80,083	稅捐與規費（強制費）	74,197
47,420	57,466	土地稅	51,137
22,806	22,530	房屋稅	22,744
3,387	87	規費	316
4,548	4,500	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	5,760
4,548	4,500	分擔	5,760

經濟部
經濟作業基金
投融資業務成本明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
115,449	135,284	短絀、賠償與保險給付	133,269
115,449	135,284	各項短絀	133,269
10,358,341	6,458,097	其他	8,739,210
10,358,341	6,458,097	其他費用	8,739,210
10,605,608	6,748,681	總計	8,988,463
-	-	加工出口區作業基金	-
10,567,853	6,691,128	產業園區開發管理基金	8,964,463
37,755	57,553	中小企業發展基金	24,000

經濟部
經濟作業基金
醫療成本明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	本年度預算數			上年度預算數			前年度決算數		
		數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額	數量	平均單位 成本(元)	金額
醫療成本				11,743			26,361			22,572
衛生保健成本	人次	194,552	60.36	11,743	383,514	68.74	26,361	296,554	76.11	22,572
用人費用				8,797			19,800			17,588
正式員額薪資				6,415			13,289			12,489
獎金				872			2,533			2,251
退休及卹償金				764			2,221			1,469
福利費				746			1,757			1,380
服務費用				1,712			3,478			2,717
水電費				132			384			265
郵電費				43			120			67
旅運費				10			21			-
印刷裝訂與廣告費				60			135			49
修理保養及保固費				311			496			220
保險費				4			6			7
一般服務費				278			478			443
專業服務費				874			1,838			1,666
材料及用品費				1,009			2,107			1,654
使用材料費				5			5			-
用品消耗				183			500			187
商品及醫療用品				821			1,602			1,467
租金與利息				36			267			187
地租及水租				-			77			91
機器租金				36			190			96
折舊、折耗及攤銷				120			445			305
不動產、廠房及設備 折舊				120			445			305
稅捐與規費（強制費）				39			74			51
消費與行為稅				36			67			47
規費				3			7			4
會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活動 費				30			70			60
會費				30			70			60
其他				-			120			10
其他費用				-			120			10
總計				11,743			26,361			22,572
加工出口區作業基金				11,743			26,361			22,572
產業園區開發管理基金				-			-			-
中小企業發展基金				-			-			-

經濟部
經濟作業基金
行銷及業務費用明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
734,331	615,850	行銷及業務費用	559,076
734,331	615,850	業務費用	559,076
422,274	427,629	服務費用	427,456
1,158	1,229	旅運費	1,229
8	35	印刷裝訂與廣告費	35
421,108	426,365	專業服務費	426,192
8	57	材料及用品費	57
8	57	用品消耗	57
312,049	188,164	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	131,563
251,609	158,947	捐助、補助與獎助	115,755
60,440	29,217	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	15,808
734,331	615,850	總計	559,076
-	-	加工出口區作業基金	-
-	-	產業園區開發管理基金	-
734,331	615,850	中小企業發展基金	559,076

經濟部
經濟作業基金
管理及總務費用明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
300,015	327,126	管理及總務費用	364,948
300,015	327,126	管理費用及總務費用	364,948
34,258	38,468	用人費用	39,367
336	504	正式員額薪資	504
22,367	25,828	聘僱及兼職人員薪資	26,301
1,085	927	超時工作報酬	965
51	51	津貼	64
5,339	5,619	獎金	5,817
1,362	1,565	退休及卹償金	1,594
3,720	3,974	福利費	4,122
219,521	244,515	服務費用	243,395
3,184	3,733	郵電費	3,734
1,112	849	旅運費	849
75	110	印刷裝訂與廣告費	110
8,310	6,751	修理保養及保固費	6,751
9	10	保險費	10
126	131	一般服務費	131
206,706	232,887	專業服務費	231,766
-	44	公共關係費	44
364	220	材料及用品費	220
364	220	用品消耗	220
171	196	租金與利息	210
171	196	什項設備租金	210
2,448	1,012	折舊、折耗及攤銷	1,041
2,143	1,012	不動產、廠房及設備折舊	1,041
305	-	攤銷	-
159	-	稅捐與規費（強制費）	-
159	-	規費	-

經濟部
經濟作業基金
管理及總務費用明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
43,092	42,715	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	80,715
43,087	42,685	捐助、補助與獎助	80,685
6	30	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	30
1	-	其他	-
1	-	其他費用	-
300,015	327,126	總計	364,948
-	-	加工出口區作業基金	-
295,915	323,896	產業園區開發管理基金	361,719
4,100	3,230	中小企業發展基金	3,229

經濟部
經濟作業基金
業務外費用明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
173,306	93,716	業務外費用	79,679
71,024	70,564	財務費用	59,560
56,028	59,286	利息費用	51,550
56,028	59,286	租金與利息	51,550
56,028	59,286	利息	51,550
14,996	11,278	投資短絀	8,010
14,996	11,278	短絀、賠償與保險給付	8,010
14,996	11,278	各項短絀	8,010
102,282	23,152	其他業務外費用	20,119
55,942	20,836	財產交易短絀	17,803
55,942	20,836	短絀、賠償與保險給付	17,803
55,942	20,836	各項短絀	17,803
46,340	2,316	雜項費用	2,316
370	-	短絀、賠償與保險給付	-
370	-	各項短絀	-
45,970	2,316	其他	2,316
45,970	2,316	其他費用	2,316
173,306	93,716	總計	79,679
99,136	79,981	加工出口區作業基金	63,425
73,795	13,735	產業園區開發管理基金	16,254
375	-	中小企業發展基金	-

固定資產建設改

中華民國

項 目	不動產、廠				
	土 地	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運 輸 設 備
專案計畫	-	-	3,500	261,290	-
繼續計畫	-	-	3,500	261,290	-
永續工業區潔淨水環境計畫	-	-	3,500	261,290	-
產業園區開發管理基金	-	-	3,500	261,290	-
一般建築及設備計畫	-	35,400	16,931	137,452	55,724
分年性項目	-	3,500	-	-	-
加工出口區作業基金	-	3,500	-	-	-
一次性項目	-	31,900	16,931	137,452	55,724
加工出口區作業基金	-	31,900	5,775	20,069	8,260
產業園區開發管理基金	-	-	11,156	117,383	47,464
合 計	-	35,400	20,431	398,742	55,724

部
業基金

良擴充明細表

108年度

單位：新臺幣千元

房及設備						投資性 不動產	合 計	說 明
什項設備	租賃資產	租賃權 益改良	生產性 植物	其 他	小 計			
-	-	-	-	-	264,790	-	264,790	
-	-	-	-	-	264,790	-	264,790	
-	-	-	-	-	264,790	-	264,790	
-	-	-	-	-	264,790	-	264,790	
7,657	-	-	-	-	253,164	-	253,164	
-	-	-	-	-	3,500	-	3,500	
-	-	-	-	-	3,500	-	3,500	
7,657	-	-	-	-	249,664	-	249,664	
2,127	-	-	-	-	68,131	-	68,131	
5,530	-	-	-	-	181,533	-	181,533	
7,657	-	-	-	-	517,954	-	517,954	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目	自 有 資			
	營 運 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他
專案計畫	264,790	-	-	-
繼續計畫	264,790	-	-	-
永續工業區潔淨水環境計畫	264,790	-	-	-
產業園區開發管理基金	264,790	-	-	-
一般建築及設備計畫	253,164	-	-	-
分年性項目	3,500	-	-	-
加工出口區作業基金	3,500	-	-	-
一次性項目	249,664	-	-	-
加工出口區作業基金	68,131	-	-	-
產業園區開發管理基金	181,533	-	-	-
合 計	517,954	-	-	-

部
業基金

充資金來源明細表

108年度

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
金 額	%			金 額	%		
264,790	100.00	-	-	-	-	264,790	100.00
264,790	100.00	-	-	-	-	264,790	100.00
264,790	100.00	-	-	-	-	264,790	100.00
264,790	100.00	-	-	-	-	264,790	100.00
253,164	100.00	-	-	-	-	253,164	100.00
3,500	100.00	-	-	-	-	3,500	1.38
3,500	100.00	-	-	-	-	3,500	1.38
249,664	100.00	-	-	-	-	249,664	98.62
68,131	100.00	-	-	-	-	68,131	26.91
181,533	100.00	-	-	-	-	181,533	71.71
517,954	100.00	-	-	-	-	517,954	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				外借資金
		自 有 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	
	營運資金					
專案計畫	823,021	823,021	-	-	-	-
繼續計畫	823,021	823,021	-	-	-	-
產業園區開發管理基金	823,021	823,021	-	-	-	-
永續工業區潔淨水環境計畫	823,021	823,021	-	-	-	-
一般建築及設備計畫	317,164	317,164	-	-	-	-
分年性項目	67,500	67,500	-	-	-	-
加工出口區作業基金	67,500	67,500	-	-	-	-
一次性項目	249,664	249,664	-	-	-	-
加工出口區作業基金	68,131	68,131	-	-	-	-
產業園區開發管理基金	181,533	181,533	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-
合 計	1,140,185	1,140,185	-	-	-	-

計畫預期進度明細表

108年度

單位：新臺幣千元

目標能量	計畫				預算數			
	進度起迄 年 月	資金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
本計畫係結合中央與地方政府及民間共同投入推動工業區廢水處理及水資源再生工作，藉以強化工業區廢水排放監督及妥適處理，並將水資源回收再利用，提升水資源使用效率，確保國家永續發展。	10501~10912	-	-	-	264,790	32.17	707,790	86.00
		-	-	-	264,790	32.17	707,790	86.00
		-	-	-	264,790	32.17	707,790	86.00
		2.00	-	-	264,790	32.17	707,790	86.00
	10601~10912	-	-	-	253,164	79.82	302,664	95.43
		-	-	-	3,500	5.19	53,000	78.52
		-	-	-	3,500	5.19	53,000	78.52
		-	-	-	249,664	100.00	249,664	100.00
		-	-	-	68,131	100.00	68,131	100.00
	10801~10812	-	-	-	181,533	100.00	181,533	100.00
	10801~10812	-	-	-	-	-	-	-
					517,954	45.43	1,010,454	88.62

經濟部
經濟作業基金
資產折舊明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其他	合 計
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租賃權 益改良	生產性 植物			
前年度決算資產原值	23,551,182	14,129,303	22,554,254	1,206,886	570,040	-	-	-	-	4,369,019	66,380,684
加工出口區作業基金	2,415,516	3,432,650	2,275,764	386,516	233,109	-	-	-	-	-	8,743,555
產業園區開發管理基金	21,135,666	9,683,280	20,195,840	810,546	306,647	-	-	-	-	4,369,019	56,500,998
中小企業發展基金	-	1,013,373	82,650	9,824	30,284	-	-	-	-	-	1,136,131
上年度預計增減資產原值	89,297	-37,295	540,535	41,548	2,624	-	-	-	-	-	636,709
加工出口區作業基金	89,297	-42,466	-41	37,029	2,119	-	-	-	-	-	85,938
產業園區開發管理基金	-	5,171	540,576	4,519	505	-	-	-	-	-	550,771
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度預計增減資產原值	35,400	-35,565	337,591	35,201	-719	-	-	-	-	-	371,908
加工出口區作業基金	35,400	-41,262	56,459	1,716	1,392	-	-	-	-	-	53,705
產業園區開發管理基金	-	5,697	281,250	33,485	1,643	-	-	-	-	-	322,075
中小企業發展基金	-	-	-118	-	-3,754	-	-	-	-	-	-3,872
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加工出口區作業基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
產業園區開發管理基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	23,675,879	14,056,443	23,432,380	1,283,635	571,945	-	-	-	-	4,369,019	67,389,301
加工出口區作業基金	2,540,213	3,348,922	2,332,182	425,261	236,620	-	-	-	-	-	8,883,198
產業園區開發管理基金	21,135,666	9,694,148	21,017,666	848,550	308,795	-	-	-	-	4,369,019	57,373,844
中小企業發展基金	-	1,013,373	82,532	9,824	26,530	-	-	-	-	-	1,132,259
本年度應提折舊額	667,604	311,914	529,268	55,512	17,967	-	-	-	-	146,889	1,729,154
加工出口區作業基金	80,880	82,754	124,489	18,911	4,947	-	-	-	-	-	311,981
產業園區開發管理基金	586,724	212,316	403,822	36,600	12,635	-	-	-	-	146,889	1,398,986
中小企業發展基金	-	16,844	957	1	385	-	-	-	-	-	18,187
勞務成本	667,604	293,902	526,335	55,494	17,467	-	-	-	-	146,889	1,707,691
加工出口區作業基金	80,880	65,588	121,721	18,893	4,477	-	-	-	-	-	291,559
產業園區開發管理基金	586,724	211,470	403,692	36,600	12,605	-	-	-	-	146,889	1,397,980
中小企業發展基金	-	16,844	922	1	385	-	-	-	-	-	18,152
銷貨成本	-	111	920	-	6	-	-	-	-	-	1,037

經濟部
經濟作業基金

資產折舊明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其他	合 計
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租賃權 益改良	生產性 植物			
加工出口區作業基金	-	111	920	-	6	-	-	-	-	-	1,037
產業園區開發管理基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
出租資產成本	-	17,055	1,775	13	422	-	-	-	-	-	19,265
加工出口區作業基金	-	17,055	1,775	13	422	-	-	-	-	-	19,265
產業園區開發管理基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
醫療成本	-	-	73	5	42	-	-	-	-	-	120
加工出口區作業基金	-	-	73	5	42	-	-	-	-	-	120
產業園區開發管理基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
管理及總務費用	-	846	165	-	30	-	-	-	-	-	1,041
加工出口區作業基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
產業園區開發管理基金	-	846	130	-	30	-	-	-	-	-	1,006
中小企業發展基金	-	-	35	-	-	-	-	-	-	-	35

註：什項資產項下之非折舊性資產計8,929,187千元，包括：存出保證金4,017千元、催收款項淨額191,125千元、暫付及待結轉帳項49,307千元、代管資產8,684,738千元。

經濟部
經濟作業基金
資產變賣明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			變 賣 收 入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說 明
	成本或 重估價值	已提折 舊 額	淨 額	總收入	處理費用	淨收入			
不動產、廠房及設備	50,755	25,422	25,333	38,880	-	38,880	-	13,547	
房屋及建築	47,037	21,704	25,333	38,872	-	38,872	-	13,539	
加工出口區作業基金	47,037	21,704	25,333	38,872	-	38,872	-	13,539	
什項設備	3,718	3,718	-	8	-	8	-	8	
中小企業發展基金	3,718	3,718	-	8	-	8	-	8	
其他資產	27,152	-	27,152	160,000	16,000	144,000	-	116,848	
待處理資產	27,152	-	27,152	160,000	16,000	144,000	-	116,848	
委託處分資產	27,152	-	27,152	160,000	16,000	144,000	-	116,848	
產業園區開發管理基金	27,152	-	27,152	160,000	16,000	144,000	-	116,848	

經濟部
經濟作業基金
資產報廢明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現 重估增值 減少數	報廢損失
	成本或重估價值	已提折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	144,684	126,881	17,803	-	-	17,803
房屋及建築	8,959	8,144	815	-	-	815
房屋及建築	8,959	8,144	815	-	-	815
產業園區開發管理基金	8,959	8,144	815	-	-	815
機械及設備	110,544	96,398	14,146	-	-	14,146
機械及設備	110,544	96,398	14,146	-	-	14,146
加工出口區作業基金	13,003	11,404	1,599	-	-	1,599
產業園區開發管理基金	97,423	84,876	12,547	-	-	12,547
中小企業發展基金	118	118	-	-	-	-
交通及運輸設備	20,523	18,277	2,246	-	-	2,246
交通及運輸設備	20,523	18,277	2,246	-	-	2,246
加工出口區作業基金	6,544	5,721	823	-	-	823
產業園區開發管理基金	13,979	12,556	1,423	-	-	1,423
什項設備	4,658	4,062	596	-	-	596
什項設備	4,658	4,062	596	-	-	596
加工出口區作業基金	735	608	127	-	-	127
產業園區開發管理基金	3,887	3,418	469	-	-	469
中小企業發展基金	36	36	-	-	-	-

資金轉投資及

中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金 額		
名 稱	年終實收 資本總額	發 行 股 數	以前年度 已 投 資	本年度增 減(-)投資	投資淨額
加工出口區作業基金	608,756	60,875,550	150,000	-	150,000
台灣絲織開發股份有限公司	608,756	60,875,550	150,000	-	150,000
產業園區開發管理基金	3,182,920	318,292,020	284,500	-	284,500
世正開發股份有限公司	3,182,920	318,292,020	284,500	-	284,500
中小企業發展基金	1,480,536	148,053,600	211,934	-	211,934
台灣育成中小企業開發股份有限公司	705,536	70,553,600	87,000	-	87,000
華陽中小企業開發股份有限公司	475,000	47,500,000	69,934	-	69,934
資鼎中小企業開發股份有限公司	300,000	30,000,000	55,000	-	55,000
合 計			646,434	-	646,434

部
業基金

其餘紬明細表

108年度

單位：新臺幣千元

持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
年終預計 持有股數	占發行股 數 %	本 年 度 預 算		上 年 度 預 算 總 額	前 年 度 決 算 總 額
		每 股 (元)	總 額		
27,540,000	45.24	-	-8,010	-11,278	-14,996
27,540,000	45.24	-	-8,010	-11,278	-14,996
54,881,242	17.24	-	8,667	7,919	18,479
54,881,242	17.24	-	8,667	7,919	18,479
21,094,458	14.25	-	-	-	1,411
10,252,320	14.53	-	-	-	-
5,342,138	11.25	-	-	-	1,411
5,500,000	18.33	-	-	-	-
			657	-3,359	4,894

經濟部
經濟作業基金
長期債務舉借及償還明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	借款年度	償還時間		本年度舉借數	本年度償還數	說明
			起	止			
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫-開發經費	臺灣銀行高雄加工出口區分行	98	98年12月	109年12月	-	184,787	
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96-97	105年12月	117年12月	-	36,404	
屏東加工出口區設置計畫-開發經費	臺灣銀行左營分行	98	99年06月	118年12月	-	176,906	
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	兆豐國際商業銀行楠梓分行	95	100年06月	114年05月	-	14,620	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96	103年12月	117年12月	-	36,596	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫-開發經費	兆豐國際商業銀行楠梓分行	99	105年03月	119年03月	-	70,965	
榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	中國信託商業銀行	104-106	108年01月	124年12月	-	100,000	為辦理雲林離島式基礎工業區(新興區)、彰濱工業區(鹿港區)、臺南科技工業區、花蓮和平工業區及斗六擴大工業區未售土地之長期墊款計畫，108年度編列償還金額1億元。
合計					-	620,278	

經濟部
經濟作業基金
長期債務舉借餘額明細表
中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

債務項目	借款年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫-開發經費	98	98年12月	109年12月	278,284	278,284	-	-	本計畫於98年度辦理舉新債償還舊債事宜。
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費	96-97	105年12月	117年12月	1,606,893	1,606,893	-	-	
屏東加工出口區設置計畫-開發經費	98	99年06月	118年12月	1,479,577	1,479,577	-	-	本計畫於98年度辦理舉新債償還舊債事宜。
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	95	100年06月	114年05月	73,099	73,099	-	-	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	96	103年12月	117年12月	329,361	329,361	-	-	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫-開發經費	99	105年03月	119年03月	709,645	709,645	-	-	
屏東加工出口區污水處理廠興建工程	101-105	111年12月	125年12月	250,800	250,800	-	-	
臺中加工出口區污水處理廠新建工程	103-105	113年12月	127年12月	122,940	122,940	-	-	
榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	104-106	108年	124年	1,400,000	1,400,000	-	-	雲林離島式基礎工業區(新興區)、彰濱工業區(鹿港區)、臺南科技工業區、花蓮和平工業區及斗六擴大工業區未售土地長期墊款計畫。
合計				6,250,599	6,250,599	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債620,278千元。

經濟部
經濟作業基金
基金數額增減明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項目	金額	說明
期初基金數額	43,372,098	
加：	-	
以前年度公積撥充	1,140,951	
賸餘撥充	-	
以代管國有財產撥充	-	
國庫增撥數	215,650	現金增撥基金
其他	-	
減：	-	
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	44,728,699	

經濟部
經濟作業基金
基金數額增減明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項目	總計	加工出口區 作業基金	產業園區開發 管理基金	中小企業 發展基金
期初基金數額	43,372,098	6,024,646	29,820,798	7,526,654
加：				
以前年度公積撥充	1,140,951	1,140,951	-	-
賸餘撥充	-	-	-	-
以代管國有財產撥充	-	-	-	-
國庫增撥數	215,650	-	-	215,650
其他	-	-	-	-
減：				
填補短絀	-	-	-	-
折減基金繳庫	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
期末基金數額	44,728,699	7,165,597	29,820,798	7,742,304

經濟部
經濟作業基金
無形資產明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務項目	本年度 預算數	說 明
11,223	18,565	無形資產	10,108	
11,223	18,565	電腦軟體	10,108	
2,659	12,020	委外開發設計應用軟體	4,177	
8,564	6,545	購置電腦軟體費	5,931	
11,223	18,565	總計	10,108	
11,223	16,615	加工出口區作業基金	8,158	
-	1,950	產業園區開發管理基金	1,950	
-	-	中小企業發展基金	-	

經濟部
經濟作業基金
貸出款明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

計畫名稱	貸年度	期初貸出餘額	本年度貸款金額	本年度收回金額	截至本年度累計貸出餘額	備註
短期貸款		727,485	500,000	500,000	727,485	
應收到期長期貸款		6,000	12,000	6,000	12,000	
小計		733,485	512,000	506,000	739,485	
長期貸款		84,000	100,000	-	184,000	
減：轉列應收到期長期貸款		-	-	12,000	-12,000	
小計		84,000	100,000	12,000	172,000	
合計		817,485	612,000	518,000	911,485	

本 頁 空 白

預算參考表

經濟部
經濟作業基金
預計平衡表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實際數	科目	108年12月31日 預計數	107年12月31日 預計數	比較增減
197,587,519	資產	184,536,584	187,683,017	-3,146,433
14,914,436	流動資產	14,796,890	8,839,903	5,956,987
10,822,467	現金	11,408,136	5,026,283	6,381,853
2,910,854	流動金融資產	2,220,855	2,610,855	-390,000
314,454	應收款項	364,205	361,541	2,664
205	存貨	205	205	-
97,563	預付款項	22,597	66,127	-43,530
768,893	短期貸墊款	780,892	774,892	6,000
79,975,613	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	69,431,773	77,240,183	-7,808,410
121,513	採權益法之投資	102,225	110,235	-8,010
177,378	非流動金融資產	177,379	177,379	-
51,077,734	其他長期投資	36,041,801	44,913,708	-8,871,907
-	長期貸款	172,000	84,000	88,000
27,351,465	長期墊款	31,641,121	30,678,451	962,670
1,247,523	準備金	1,297,247	1,276,410	20,837
91,860,488	不動產、廠房及設備	89,903,730	91,011,177	-1,107,447
66,469,158	土地	66,443,101	66,443,101	-
9,873,709	土地改良物	8,679,546	9,311,750	-632,204
8,419,466	房屋及建築	7,793,529	8,111,160	-317,631
6,417,582	機械及設備	6,431,288	6,526,567	-95,279
414,473	交通及運輸設備	410,358	412,392	-2,034
172,212	什項設備	145,908	156,814	-10,906
93,888	購建中固定資產	-	49,393	-49,393
24,159	無形資產	36,104	35,126	978
24,159	無形資產	36,104	35,126	978
10,812,823	其他資產	10,368,087	10,556,628	-188,541
10,639,765	什項資產	10,222,180	10,383,569	-161,389
173,058	待處理資產	145,907	173,059	-27,152
197,587,519	合計	184,536,584	187,683,017	-3,146,433
41,620,772	負債	28,586,031	31,681,053	-3,095,022

經濟部
經濟作業基金
預計平衡表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
1,390,910	流動負債	1,490,911	1,490,911	-
520,278	短期債務	620,278	620,278	-
681,393	應付款項	681,393	681,393	-
189,240	預收款項	189,240	189,240	-
15,491,155	長期負債	6,250,599	6,870,877	-620,278
15,491,155	長期債務	6,250,599	6,870,877	-620,278
24,738,706	其他負債	20,844,521	23,319,265	-2,474,744
24,738,706	什項負債	20,844,521	23,319,265	-2,474,744
155,966,747	淨 值	155,950,553	156,001,964	-51,411
43,145,098	基金	44,728,699	43,372,098	1,356,601
43,145,098	基金	44,728,699	43,372,098	1,356,601
90,791,003	公積	90,552,274	91,290,400	-738,126
82,248,158	資本公積	82,636,743	82,489,854	146,889
8,542,846	特別公積	7,915,531	8,800,546	-885,015
-1,845,329	累積餘絀	-3,206,395	-2,536,509	-669,886
1,328,308	累積賸餘	1,257,621	1,328,084	-70,463
-3,173,637	累積短絀	-4,464,016	-3,864,593	-599,423
23,875,975	淨值其他項目	23,875,975	23,875,975	-
23,875,975	累積其他綜合餘絀	23,875,975	23,875,975	-
197,587,519	合 計	184,536,584	187,683,017	-3,146,433

註：

- 一、加工出口區作業基金：信託代理與保證資產(負債)科目，108年12月31日預計為450,545千元，屬保證品(應付保證品)。
- 二、產業園區開發管理基金：信託代理與保證資產(負債)科目，108年12月31日預計為938,990千元，屬保證品(應付保證品)。
- 三、中小企業發展基金：信託代理與保證資產(負債)科目，108年12月31日預計為21,634千元，屬保證品(應付保證品)。

經濟部
經濟作業基金
預計平衡表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作 業基金	產業園區開發 管理基金	中小企業發展 基金
資 產	184,536,584	23,864,310	157,346,008	3,326,266
流動資產	14,796,890	795,552	12,310,165	1,691,173
現金	11,408,136	713,256	10,623,714	71,166
流動金融資產	2,220,855		1,370,855	850,000
應收款項	364,205	77,640	256,043	30,522
存貨	205	205		
預付款項	22,597	1,904	20,693	
短期貸墊款	780,892	2,547	38,860	739,485
投資、長期應收款、貸墊款及 準備金	69,431,773	660,623	68,233,429	537,721
採權益法之投資	102,225	102,225		
非流動金融資產	177,379			177,379
其他長期投資	36,041,801		35,855,218	186,583
長期貸款	172,000			172,000
長期墊款	31,641,121	390,000	31,251,121	
準備金	1,297,247	168,398	1,127,090	1,759
不動產、廠房及設備	89,903,730	18,260,196	70,547,664	1,095,870
土地	66,443,101	14,107,231	51,961,171	374,699
土地改良物	8,679,546	931,711	7,747,835	
房屋及建築	7,793,529	1,946,632	5,128,637	718,260
機械及設備	6,431,288	1,093,725	5,334,843	2,720
交通及運輸設備	410,358	129,194	281,164	
什項設備	145,908	51,703	94,014	191
無形資產	36,104	32,212	3,892	
無形資產	36,104	32,212	3,892	
其他資產	10,368,087	4,115,727	6,250,858	1,502

經濟部
經濟作業基金
預計平衡表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科 目	總計	加工出口區作 業基金	產業園區開發 管理基金	中小企業發展 基金
什項資產	10,222,180	3,969,820	6,250,858	1,502
待處理資產	145,907	145,907		
資產合計	184,536,584	23,864,310	157,346,008	3,326,266
負 債	28,586,031	9,725,127	18,827,398	33,506
流動負債	1,490,911	624,299	851,099	15,513
短期債務	620,278	520,278	100,000	
應付款項	681,393	103,697	562,183	15,513
預收款項	189,240	324	188,916	
長期負債	6,250,599	4,850,599	1,400,000	
長期債務	6,250,599	4,850,599	1,400,000	
其他負債	20,844,521	4,250,229	16,576,299	17,993
什項負債	20,844,521	4,250,229	16,576,299	17,993
淨 值	155,950,553	14,139,183	138,518,610	3,292,760
基金	44,728,699	7,165,597	29,820,798	7,742,304
基金	44,728,699	7,165,597	29,820,798	7,742,304
公積	90,552,274	1,035,390	89,516,884	
資本公積	82,636,743	490,104	82,146,639	
特別公積	7,915,531	545,286	7,370,245	
累積餘絀	-3,206,395	8,065	1,249,556	-4,464,016
累積賸餘	1,257,621	8,065	1,249,556	
累積短絀	-4,464,016			-4,464,016
淨值其他項目	23,875,975	5,930,131	17,931,372	14,472
累積其他綜合餘絀	23,875,975	5,930,131	17,931,372	14,472
負債及淨值合計	184,536,584	23,864,310	157,346,008	3,326,266

經濟部
經濟作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	215.89	1,144,894	
污水處理營運	立方公尺	96,523,226	15.14	1,461,559	
專案貸款	千元	-	-	600,000	
上年度預算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	209.50	1,110,974	
污水處理營運	立方公尺	94,819,017	16.49	1,563,210	
專案貸款	千元	-	-	600,000	
前年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	199.17	1,056,207	
污水處理營運	立方公尺	86,740,956	18.86	1,635,869	
專案貸款	千元	-	-	498,274	
105年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	194.46	1,031,230	
污水處理營運	立方公尺	92,125,685	19.21	1,769,764	
專案貸款	千元	-	-	596,785	
104年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092	188.11	997,540	
污水處理營運	立方公尺	90,622,938	19.92	1,805,367	
專案貸款	千元	-	-	514,345	

經濟部
經濟作業基金
員工人數彙計表
中華民國108年度

單位：人

科目	上年度最高可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高可進用員額數	說明
業務支出部分：	1,211	-8	1,203	
專任人員	1,192	-8	1,184	
職員	75		75	
技工	74	-8	66	
聘用	701		701	
約僱	342		342	
管理會委員	19		19	
加工出口區作業基金	152	-8	144	
業務支出部分：	152	-8	144	
專任人員	75		75	
職員	75		75	
專任人員	74	-8	66	
技工	74	-8	66	
專任人員	3		3	
聘用	3		3	
產業園區開發管理基金	1,039		1,039	
業務支出部分：	1,039		1,039	
專任人員	697		697	
聘用	697		697	勞務成本658人，管理及總務費用39人。
專任人員	342		342	
約僱	342		342	勞務成本331人，管理及總務費用11人。
中小企業發展基金	20		20	
業務支出部分：	20		20	
專任人員	1		1	
聘用	1		1	
管理會委員	19		19	
總計	1,211	-8	1,203	

註：

- 一、加工出口區作業基金：另以服務費用支付事務性工作外包之勞務承攬進用人力43人；環境清潔維護、水溝疏通、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包之勞務承攬進用人力101人；保全警衛外包之勞務承攬進用人力120人。
- 二、產業園區開發管理基金：另以服務費用支付工業區公共設施環境清潔外包之勞務承攬進用人力370人。
- 三、中小企業發展基金：另以服務費用支付新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬進用人力1人。

本 頁 空 白

經濟
經濟作
用人費用
中華民國

科目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎 金			
					年終 獎金	考績 獎金	績效 獎金	其他
業務總支出部分								
勞務成本	71,287	548,235	32,530	16,617	76,234	79,156	-	1,754
正式人員	71,287	-	3,098	-	6,160	9,222	-	1,754
職員	34,244	-	400	-	2,983	3,706	-	514
加工出口區作業基金	34,244	-	400	-	2,983	3,706	-	514
工員	37,043	-	2,698	-	3,177	5,516	-	1,240
加工出口區作業基金	37,043	-	2,698	-	3,177	5,516	-	1,240
聘僱人員	-	548,235	29,432	16,617	70,074	69,934	-	-
加工出口區作業基金	-	2,130	-	-	274	-	-	-
產業園區開發管理基金	-	546,105	29,432	16,617	69,800	69,934	-	-
銷貨成本	3,710	-	309	-	311	558	-	128
正式人員	3,710	-	309	-	311	558	-	128
職員	1,244	-	102	-	105	202	-	43
加工出口區作業基金	1,244	-	102	-	105	202	-	43
工員	2,466	-	207	-	206	356	-	85
加工出口區作業基金	2,466	-	207	-	206	356	-	85
醫療成本	6,415	-	-	-	402	470	-	-
正式人員	6,415	-	-	-	402	470	-	-
職員	6,415	-	-	-	402	470	-	-
加工出口區作業基金	6,415	-	-	-	402	470	-	-
管理及總務費用	504	26,301	965	64	3,295	2,522	-	-
聘僱人員	-	26,301	965	64	3,295	2,522	-	-
產業園區開發管理基金	-	25,522	949	64	3,198	2,522	-	-
中小企業發展基金	-	779	16	-	97	-	-	-
管理會委員	504	-	-	-	-	-	-	-
中小企業發展基金	504	-	-	-	-	-	-	-
合計	81,916	574,536	33,804	16,681	80,242	82,706	-	1,882

部
業基金
彙計表
108年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費				提繳費	合計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹償金		分擔保 險費	傷病醫 藥費	提撥福 利金	其他				
55,573	-	-	73,244	2,326	-	16,361	14	973,331	-	973,331
11,451	-	-	8,475	46	-	2,219	5	113,717	-	113,717
5,609	-	-	3,840	21	-	966	1	52,284	-	52,284
5,609	-	-	3,840	21	-	966	1	52,284	-	52,284
5,842	-	-	4,635	25	-	1,253	4	61,433	-	61,433
5,842	-	-	4,635	25	-	1,253	4	61,433	-	61,433
44,122	-	-	64,769	2,280	-	14,142	9	859,614	-	859,614
131	-	-	245	-	-	48	-	2,828	-	2,828
43,991	-	-	64,524	2,280	-	14,094	9	856,786	-	856,786
508	-	-	501	-	-	80	1	6,106	-	6,106
508	-	-	501	-	-	80	1	6,106	-	6,106
137	-	-	165	-	-	16	-	2,014	-	2,014
137	-	-	165	-	-	16	-	2,014	-	2,014
371	-	-	336	-	-	64	1	4,092	-	4,092
371	-	-	336	-	-	64	1	4,092	-	4,092
764	-	-	637	-	-	109	-	8,797	-	8,797
764	-	-	637	-	-	109	-	8,797	-	8,797
764	-	-	637	-	-	109	-	8,797	-	8,797
764	-	-	637	-	-	109	-	8,797	-	8,797
1,594	-	-	3,283	88	-	751	-	39,367	-	39,367
1,594	-	-	3,283	88	-	751	-	38,863	-	38,863
1,548	-	-	3,205	88	-	720	-	37,816	-	37,816
46	-	-	78	-	-	31	-	1,047	-	1,047
-	-	-	-	-	-	-	-	504	-	504
-	-	-	-	-	-	-	-	504	-	504
58,439	-	-	77,665	2,414	-	17,301	15	1,027,601	-	1,027,601

經濟部
經濟作業基金
用人費用彙計表
中華民國108年度

註：

一、 加工出口區作業基金：

- (一) 另於服務費用編列辦理事務性工作外包之勞務承攬19,591千元；環境清潔維護、水溝疏通、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包之勞務承攬47,941千元；保全警衛外包之勞務承攬56,891千元。
- (二) 獎金計編列19,279千元，明細如下：
 - 1. 年終獎金：編列144人7,147千元，依據經濟部102年4月23日經營字第10200572150號函修正「經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點」辦理。
 - 2. 考績獎金：編列141人10,250千元，依據經濟部102年12月19日經人字第10200707160號令修正「經濟部所屬事業機構人員考核辦法」辦理。
 - 3. 其他(全勤獎金)：編列91人1,882千元，依據經濟部104年10月16日經人字第10403676530號函「經濟部所屬事業機構人員訓練及差勤管理要點」辦理。

二、 產業園區開發管理基金：

- (一) 另於服務費用編列辦理工業區公共設施環境清潔外包之勞務承攬118,705千元。
- (二) 獎金計編列145,454千元，明細如下：
 - 1. 年終獎金：編列1,039人72,998千元，依據行政院107年1月3日院授人給字第1070029205號函訂定「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理。
 - 2. 考績獎金：編列1,039人72,456千元，依據經濟部104年10月26日經工字第10403525953號令修正發布「經濟部所屬產業園區管理機構人事管理辦法」第51條規定辦理。

三、 中小企業發展基金：

- (一) 另於服務費用編列辦理新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬150千元。
- (二) 年終獎金：編列1人97千元，依據行政院107年1月3日院授人給字第1070029205號函訂定「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」規定辦理。

本 頁 空 白

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成 本
964,220	1,034,003	用人費用	1,027,601	973,331	6,106	-	-
82,163	88,925	正式員額薪資	81,916	71,287	3,710	-	-
536,863	571,719	聘僱及兼職人員薪資	574,536	548,235	-	-	-
29,157	36,155	超時工作報酬	33,804	32,530	309	-	-
16,367	16,703	津貼	16,681	16,617	-	-	-
156,095	168,261	獎金	164,830	157,144	997	-	-
51,297	57,719	退休及卹償金	58,439	55,573	508	-	-
92,254	94,507	福利費	97,380	91,931	581	-	-
23	14	提繳費	15	14	1	-	-
2,100,534	2,179,251	服務費用	2,246,235	1,548,983	5,711	-	2,379
229,576	260,462	水電費	260,462	255,374	3,205	-	561
17,032	21,766	郵電費	22,744	18,896	21	-	-
9,831	10,690	旅運費	10,684	8,326	20	-	-
3,265	3,092	印刷裝訂與廣告費	3,067	2,852	10	-	-
397,942	373,339	修理保養及保固費	389,132	378,586	1,351	-	1,308
9,384	13,012	保險費	11,873	4,527	7	-	330
480,278	382,086	一般服務費	394,537	393,269	582	-	180
948,521	1,109,744	專業服務費	1,148,676	482,137	515	-	-
4,706	5,060	公共關係費	5,060	5,016	-	-	-
143,299	152,374	材料及用品費	151,906	150,385	235	-	-
73,935	94,618	使用材料費	95,431	95,290	136	-	-
67,896	56,154	用品消耗	55,654	55,095	99	-	-
1,467	1,602	商品及醫療用品	821	-	-	-	-
91,325	96,187	租金與利息	97,573	45,240	537	-	-
6,680	7,042	地租及水租	7,164	6,648	516	-	-
8,520	8,600	房租	8,600	8,600	-	-	-
5,726	14,592	機器租金	23,278	23,221	21	-	-
497	180	交通及運輸設備租金	180	180	-	-	-
6,190	6,487	什項設備租金	6,801	6,591	-	-	-
63,711	59,286	利息	51,550	-	-	-	-
1,944,253	1,817,633	折舊、折耗及攤銷	1,738,284	1,716,821	1,037	-	19,265

部
業基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成 本	醫療成本	保險成本	其他業務 成 本	行銷及業務 費 用	管理及總務 費 用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費 用	財務費用	其他業務外 費 用
-	8,797	-	-	-	39,367	-	-	-	-
-	6,415	-	-	-	504	-	-	-	-
-	-	-	-	-	26,301	-	-	-	-
-	-	-	-	-	965	-	-	-	-
-	-	-	-	-	64	-	-	-	-
-	872	-	-	-	5,817	-	-	-	-
-	764	-	-	-	1,594	-	-	-	-
-	746	-	-	-	4,122	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16,599	1,712	-	-	427,456	243,395	-	-	-	-
1,190	132	-	-	-	-	-	-	-	-
50	43	-	-	-	3,734	-	-	-	-
250	10	-	-	1,229	849	-	-	-	-
-	60	-	-	35	110	-	-	-	-
825	311	-	-	-	6,751	-	-	-	-
6,995	4	-	-	-	10	-	-	-	-
97	278	-	-	-	131	-	-	-	-
7,192	874	-	-	426,192	231,766	-	-	-	-
-	-	-	-	-	44	-	-	-	-
-	1,009	-	-	57	220	-	-	-	-
-	5	-	-	-	-	-	-	-	-
-	183	-	-	57	220	-	-	-	-
-	821	-	-	-	-	-	-	-	-
-	36	-	-	-	210	-	-	51,550	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	36	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	210	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	51,550	-
-	120	-	-	-	1,041	-	-	-	-

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成 本
1,692,261	1,568,338	不動產、廠房及設備 折舊	1,582,265	1,560,802	1,037	-	19,265
234,565	241,697	其他折舊性資產折舊	146,889	146,889	-	-	-
17,427	7,598	攤銷	9,130	9,130	-	-	-
224,614	236,544	稅捐與規費（強制費）	225,515	12,379	3	-	138,897
176,822	192,757	土地稅	181,864	3,719	-	-	127,008
39,095	38,892	房屋稅	38,792	4,156	3	-	11,889
2,263	1,864	消費與行為稅	1,877	1,841	-	-	-
6,434	3,031	規費	2,982	2,663	-	-	-
643,140	540,080	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	536,891	318,823	-	-	-
70	70	會費	30	-	-	-	-
294,696	201,632	捐助、補助與獎助	196,440	-	-	-	-
285,257	306,811	分擔	320,763	315,003	-	-	-
63,118	31,567	補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	19,658	3,820	-	-	-
227,683	218,013	短絀、賠償與保險給付	179,125	615	-	-	-
227,683	218,013	各項短絀	179,125	615	-	-	-
10,413,867	6,469,540	其他	8,750,403	8,861	16	-	-
10,413,867	6,469,540	其他費用	8,750,403	8,861	16	-	-
16,752,934	12,743,625	總 計	14,953,533	4,775,438	13,645	-	160,541

部
業基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成本	醫療成本	保險成本	其他業務 成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
-	120	-	-	-	1,041	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
74,197	39	-	-	-	-	-	-	-	-
51,137	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22,744	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	36	-	-	-	-	-	-	-	-
316	3	-	-	-	-	-	-	-	-
5,760	30	-	-	131,563	80,715	-	-	-	-
-	30	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	115,755	80,685	-	-	-	-
5,760	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	15,808	30	-	-	-	-
152,697	-	-	-	-	-	-	-	8,010	17,803
152,697	-	-	-	-	-	-	-	8,010	17,803
8,739,210	-	-	-	-	-	-	-	-	2,316
8,739,210	-	-	-	-	-	-	-	-	2,316
8,988,463	11,743	-	-	559,076	364,948	-	-	59,560	20,119

經濟部
經濟作業基金
增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合計		說明
		數量	金額	數量	金額	數量	金額	
小客貨兩用車	輛	1	700	11	7,700	12	8,400	
產業園區開發管理基金		1	700	11	7,700	12	8,400	
5人座電動汽車(含電池)，電池 搭載30kwh容量以上	輛			6	9,000	6	9,000	
產業園區開發管理基金				6	9,000	6	9,000	

註：

一、加工出口區作業基金：

(一)管理用公務車輛：

108年度未編列增購及汰舊換新車輛。另截至108年12月31日止，計有小客貨兩用車(7-8人座)5輛、小客貨兩用車(5人座)3輛。

(二)其他車輛：

108年度汰舊換新電動機車4輛。另截至108年12月31日止，計有小型貨車8輛、特種車23輛及一般用機車31輛。

二、產業園區開發管理基金：

(一)管理用公務車輛：

108年度增購小客貨兩用車1輛、汰舊換新小客貨兩用車11輛，及汰舊換新電動汽車6輛。另截至108年12月31日止，計有小客貨兩用車86輛及電動汽車6輛。

(二)其他車輛：

108年度增購電動機車1輛、汰舊換新電動機車25輛及搬運車1輛。另截至108年12月31日止，計有小型貨車3輛、特種車3輛、清潔車56輛、搬運車40輛及機車232輛(含一般機車167輛及電動機車65輛)。

經濟部
經濟作業基金
補辦預算明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
長期債務償還	8,100,000		
加工出口區作業基金	100,000		
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲 轉運專區計畫 - 開發經費	100,000	106	為妥善管理債務及強化資金調度，提前償還貸款1億元，業奉行政院106年10月24日院授經加字第10603819510號函同意先行辦理，並補辦108年度預算。
產業園區開發管理基金	8,000,000		
榮民工程股份有限公司委託開發 契約合意終止專案融資	8,000,000	107	為避免資金閒置及妥善債務管理，提前償還貸款80億元，業奉行政院107年6月14日院授經工字第10703811980號函同意辦理，並補辦108年度預算。

本 頁 空 白

附 錄

經 濟 部
經濟作業基金
資金轉投資補充說明表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業	投資金額		持股比 例%	說 明
	本年度	截至本年度 累計數		
加工出口區作業基金 台灣絲織開發股份有限公司	-	150,000	45.24	加工出口區作業基金體認我國紡織業上、中、下游產業結構緊密及人造纖維工業在世界紡織市場上已佔有一席之地，看好臺灣人造纖維織布業遠景，乃於90年5月與因遭逢景氣低迷，衍生投資開發障礙及意願之台絲公司及17家業者洽商達成共識，於90年12月6日以增資方式入股該公司，繼續投資開發、留區投資生產，以加強紡織工業之出口競爭力，推動民生工業轉型及扶植紡織業根留臺灣之政策。台絲公司於86年10月14日成立，營運重點在籌劃開發絲織專區，扶植紡織業根留臺灣。
產業園區開發管理基金 世正開發股份有限公司	-	284,500	17.24	本基金投資開發工業區之世正開發股份有限公司，係為共同推動國內外工業區開發及加速我國軟體工業發展，提高資訊軟體及工程設計之生產力與品質需要，爰結合國內外施工經驗、專家與資產，以推動國內大面積或特殊性工業區、工業港之開發，同時輔導國內企業赴外國投資，以促進國際化與多角化經營。
中小企業發展基金 台灣育成中小企業開發股份有限公司	-	87,000	14.53	投資目的： 依據中小企業發展條例第32條規定，透過中小企業開發公司投資具發展潛力之中小企業，使之正常營運發展。
華陽中小企業開發股份有限公司	-	69,934	11.25	效益： 1.投資台灣育成中小企業開發股份有限公司截至106年度止累計已獲配現金股利1,614萬3千元及股票股利1,552萬3千元。

經 濟 部
經濟作業基金
資金轉投資補充說明表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業	投資金額		持股比 例%	說 明
	本年度	截至本年度 累計數		
資鼎中小企業開發股份有限公司	-	55,000	18.33	<p>2.投資華陽中小企業開發股份有限公司截至106年度止累計已獲配現金股利3,803萬5千元及股票股利5,138萬1千元。</p> <p>華陽開發於97年6月9日股東會臨時會議決議減資10%，基金持股減少1,173,378股，減資後基金持股為10,560,393股。</p> <p>100年5月10日股東會決議減資彌補虧損，比例為49.41%，基金持股減少5,218,255股，減資後基金持股為5,342,138股。</p> <p>3.投資資鼎中小企業開發股份有限公司截至106年度止累計已獲配現金股利700萬9千元。</p>

經濟部
經濟作業基金

一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期 間	投資總額	分 年 預 算 數			備 註
				以前年度	本年度	以後年度	
土地改良物			18,000	-	3,500	14,500	
	污水下水道管線系統工程	108-109	18,000	-	3,500	14,500	
機械及設備			49,500	49,500	-	-	
	楠梓加工出口區揚水站改善工程	106-108	49,500	49,500	-	-	
合 計			67,500	49,500	3,500	14,500	

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
一、通案決議部分：		
無。		
二、經濟委員會審查決議部分：		
1.	加工出口區作業基金 107 年度預算案於「業務總支出」編列 14 億 0,372 萬 7 千元，凍結該預算 1,000 萬元，俟提出書面報告後，始得動支。(另依審議總結果第五項：修正為書面報告。)	本部業於 108 年 1 月 9 日以經授加字第 1082006002 號函，將書面報告送立法院。
2.	產業園區開發管理基金 107 年度預算案於「勞務成本」編列 35 億 9,217 萬元，凍結該預算 5%，俟提出書面報告後，始得動支。(另依審議總結果第五項：修正為書面報告。)	本部業於 108 年 1 月 19 日以經授工字第 10820400740 號函，將書面報告送立法院。
3.	產業園區開發管理基金 107 年度預算案於「管理及總務費用」編列 3 億 2,389 萬 6 千元，凍結該預算 5%，俟提出書面報告後，始得動支。(另依審議總結果第五項：修正為書面報告。)	本部業於 108 年 1 月 17 日以經授工字第 10720436070 號函，將書面報告送立法院。
4.	產業園區開發管理基金 107 年度預算案於固定資產建設改良擴充項下「專案計畫」之「永續工業區潔淨水環境計畫」編列 2 億 4,473 萬元，凍結該預算 5%，俟向立法院經濟委員會專案報告後，始得動支。(另依審議總結果第五項：修正為書面報告。)	本部業於 108 年 1 月 19 日以經授工字第 10820401040 號函，將書面報告送立法院。
5.	中小企業發展基金 107 年度預算案於「行銷及業務費用」項下「業務費用」之「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」編列 1 億 8,816 萬 4 千元，其中「捐助、補助與獎助」編列 1 億 5,894 萬 7 千元，作補助政府機關、捐助國內團體以及發展地方產業等，經查並未將傳統工業區(例如汐止社后工業區)設立相關服務中心或輔導成立相關服務團體，並扶持如都市原住民群聚之處	本部業於 108 年 1 月 23 日以經授企字第 10820000170 號函，將書面報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	(例如新北市汐止區), 優先辦理規劃設置微型園區等補助地方產業發展及行銷等計畫, 顯見該基金項目未能確實支援微型、中小企業及原住民企業, 僅依循歷年例行業務編列相關預算, 為本於撙節原則核實檢討, 爰凍結「會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費」預算 5%, 俟提出書面報告後, 始得動支。(另依審議總結果第五項: 修正為書面報告。)	
6.	中小企業發展基金 107 年度預算案於「行銷及業務費用」項下「業務費用—服務費用—專業服務費」之「中小企業創新研究獎計畫」編列 520 萬元, 凍結該預算 5%, 俟提出書面報告後, 始得動支。(另依審議總結果第五項: 修正為書面報告。)	本部業於 108 年 1 月 19 日以經授企字第 10820000150 號函, 將書面報告送立法院。
7.	中小企業發展基金 107 年度預算案於「行銷及業務費用」項下「業務費用—服務費用—專業服務費」之「優化中小企業發展與經營環境促進計畫」編列 1,500 萬元及「中小企業綠色小巨人輔導計畫」編列 4,400 萬元, 凍結該 2 計畫預算 5%, 俟提出書面報告後, 始得動支。(另依審議總結果第五項: 修正為書面報告。)	本部業於 108 年 1 月 15 日以經授企字第 10820000110 號函, 將書面報告送立法院。
8.	近年來因加工出口區園區內之廠商積欠維護費、土地或建物租金等, 致加工出口區作業基金催收款項金額高居不下, 且收回比率偏低, 大部分轉銷為呆帳, 為避免損及基金權益及影響財務結構, 允宜加強稽催並採行積極對策, 以保障債權, 爰要求經濟部一個月內提出改善之書面專案報告。	本部業於 108 年 1 月 10 日以經授加字第 1082006003 號函, 將書面專案報告送立法院。
9.	產業園區開發管理基金 105 年度以問卷調查形式辦理工業區管理機構滿意度調查, 各項子題之滿意度都未達 5 成, 調查結果顯示, 工業區管理機構於產業發展與輔導、工業區	本部業於 108 年 1 月 18 日以經授工字第 10720436080 號函, 將書面專案報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內 容	
	相關資訊流通、工業區內或周邊地區相關機能之整備及工業區用地取得與媒合，均存有改善空間。同時，還發生桃園市區下大雨，造成龜山等園區內淹水，上班期間找不到負責主管的情況，爰要求經濟部一個月內提出書面專案報告，強化管理措施，以提升服務效能。	
10.	據工業局資料，截至 106 年 8 月全國工業區閒置土地面積尚達 747 公頃，但國內投資案常因工業用地取得困難而延宕推動進度，明顯土地供需失衡。經查部分工業區有大面積已租售卻未強化利用之閒置土地，截至 106 年 8 月底止，包括：彰化濱海工業區(103.42 公頃)、雲林科技工業區(60.1 公頃)、屏東工業區(54.78 公頃)、屏南工業區(42.17 公頃)、利澤工業區(29.28 公頃)、南崗工業區(15.48 公頃)及斗六(含擴大)工業區(14.01 公頃)等。且部分廠商租購地後卻遲遲未建廠使用，土地使用效率不彰，爰要求經濟部一個月內提出書面專案報告，研謀解決對策，提高土地使用效益。	本部業於 108 年 1 月 11 日以經授工字第 10820400290 號函，將書面專案報告送立法院。
11.	中小企業發展基金自 87 年度以後年年發生短絀，且近年短絀情形日益嚴重，待填補之短絀數快速增加，截至 106 年 7 月底止中小企業發展基金累積短絀為 29 億 2,266 萬 2 千元，107 年度地方產業發展基金併入中小企業發展基金後，改由中小企業發展基金編列地方產業相關計畫經費，因收入增幅不及成本與費用增幅，預計 107 年度業務收支相抵後短絀數為 6 億 9,095 萬 6 千元，累積短絀數增至 39 億 8,998 萬 5 千元，中小企業發展基金 107 年度雖獲國庫增撥 2 億 5,000 萬元，惟難以彌補鉅額累積短絀，爰要求經濟部一個月內提出虧損填補之專案報告。	本部業於 108 年 1 月 11 日以經授企字第 10820000080 號函，將專案報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內 容	
12.	<p>加工出口區園區使用容積率之大小反映土地利用強度及其使用效益之高低，若有使用容積率偏低問題，將影響園區土地使用效率，經查目前加工出口區管理處位於高雄之高雄園區、高雄軟體園區及成功物流園區法定容積率均為 490%，而臨廣園區目前法定容積率為 300%，多數園區現況容積率低於法定容積率，如高雄軟體園區為 289%、高雄園區為 165% 等，土地使用效能顯然不佳。其中高雄軟體園區、高雄園區、台糖高雄物流園區皆位於高雄多功能經貿園區，而臨廣園區亦位於高雄多功能經貿園區不遠處。高雄多功能經貿園區為高雄產業轉型、加強都市機能之重大計畫，其中土地多位於高雄市精華地段，使用效率應妥善規劃、充分利用，以利未來發展。綜上，加工出口區管理處針對土地低度利用問題仍有許多改善空間，為有效促進園區土地及廠房之合理運用，經濟部應於二個月內就如何強化相關投資計畫之審查與追蹤，以及如何積極協調廠商改善廠區土地使用等事宜，向立法院經濟委員會提出檢討及解決方案書面報告。</p>	<p>本部業於 108 年 1 月 14 日以經授加字第 1082006008 號函，將書面報告送立法院。</p>
13.	<p>查中小企業發展基金自 87 年度以後年年發生短絀，且近年短絀情形日益嚴重，基金財務加速惡化，待填補之短絀數快速增加，截至 106 年止中小企業發展基金累積短絀為 31 億 7,363 萬 7 千元，因收入增幅不及成本與費用增幅，預計 107 年度業務收支相抵後短絀數為 6 億 9,095 萬 6 千元，累積短絀數增至 38 億 6,459 萬 3 千元。目前經濟部中小企業處為加強改善創新創業環境，扶植更多的新創企業，正進行中小企業認定標準第二條、第三條修正，待修正通過後，中小企業公司數將會大幅提升，如中小企業發展基金持續短</p>	<p>本部業於 108 年 1 月 11 日以經授企字第 10820000090 號函，將書面檢討及解決方案報告送立法院。</p>

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內 容	
	<p>絀，恐難以協助我國中小企業發展。綜上，中小企業發展基金近年營運績效欠佳，又中小企業為我國創新創業之基礎，為有效縮減短絀，爰要求經濟部於二個月內向立法院經濟委員會提出書面檢討及解決方案報告。</p>	
14.	<p>加工出口區管理處統計截至 106 年 7 月底止，園區出租率已達 98.94%，整體土地平均出租率雖高，惟部分土地因營運不善或終止租約，事實上土地處於閒置狀態；此外，園區亦有因建廠計畫未依期限完工，容積率偏低等不利於土地利用之情形，土地運用效率有待提升，爰要求強化投資計畫之審查與追蹤，並積極洽請廠商依期限辦理建廠事宜，以利園區土地及廠房之合理運用。</p>	<p>本部加工出口區管理處(以下簡稱加工處)正積極推動以下各項措施，強化投資計畫之審查與追蹤，以提升土地運用效率：</p> <p>一、投資計畫審查部分</p> <p>(一) 在有限土地上，以公告招商評選機制，將土地運用效率納入評選項目-擇優選商投資。</p> <p>(二) 各園區訂定容積率最低限度，要求投資計畫需符合規定，並獎勵容積方式，提高土地利用效率。</p> <p>二、投資計畫追蹤管控部分</p> <p>(一) 嚴格控管投資計畫期程：加強要求簽訂土地租約 6 個月內，務必申請建築許可，並於 2 年內完成投資計畫。</p> <p>(二) 落實投資計畫展延審理：嚴格審查展延投資期限理由是否正當，必要時邀請專家學者參與審議：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 審查未通過者：終止土地租約並撤銷其投資案，土地釋出重新招商。 2. 審查通過者：本部加工處將向廠商加收 1 年土地租金作為建廠保證金，以加速廠商建廠期程。 <p>三、階段成果：</p> <p>(一) 高雄、中港園區等 14 家公司申請展延投資計畫已繳納建廠保證金約新臺幣 1,619 萬元，並已陸續提</p>

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		<p>出建造執照之申請。</p> <p>(二) 截至 108 年底，已收回二期未建廠土地 6.51 公頃，提供 4 家廠商擴建廠房，預計創造投資 305 億及就業 4,374 人。</p>
15.	<p>中小企業發展基金 107 年度預算編列業務收入 2,995 萬 1 千元、業務外收入 806 萬 2 千元、業務成本與費用 7 億 2,896 萬 9 千元，業務總收支相抵後，本期短絀 6 億 9,095 萬 6 千元，較 106 年度預算短絀 6 億 4,884 萬 6 千元，增加短絀 4,211 萬元，增幅約 6.49%。中小企業發展基金自 87 年度以後年年發生短絀，且近年短絀情形日益嚴重，中小企業發展基金 107 年度雖獲國庫增撥 2 億 5,000 萬元，惟難以彌補鉅額累積短絀，未來恐仍須以折減基金或續由公務預算編列填補。又地方產業發展基金於 107 年度併入中小企業發展分基金後，多項計畫改由中小企業發展基金編列預算執行，使中小企業發展基金短絀情形更加嚴重，而中小企業發展基金部分業務不具投入產出關係，不符作業基金精神，允宜檢討編列之妥適性，期有效縮減短絀。</p>	<p>一、為改善中小企業發展基金(以下簡稱中小基金)收支失衡，近年來基金致力於開源節流策略，改善短絀之作為：</p> <p>(一) 本摺節原則編列經費，常態性業務儘力爭取科專經費支應，減少基金支出。如「深耕中小企業數位關懷計畫」101-104 年計支出 2.4 億元，但自 105 年起改申請科專支應。</p> <p>(二) 推動自設育成中心開源節流與營運轉型。自設育成中心採取促參委託經營(南軟、高軟、南科)或由法人自主營運(南生)，降低資本門採購與委辦費用等方式，以減輕政府財政負擔，近 3 年自設育成中心支出，自 105 年 0.91 億元降至 107 年 0.40 億元。同時強化招商措施，活化自設育成中心使用。</p> <p>(三) 控制其他成本支出。近 3 年事業投資成本，自 105 年 0.74 億元降至 107 年 0.11 億元；以及管理及總務費用自 105 年 0.04 億元降至 107 年 0.02 億元。</p> <p>(四) 獲利投資案，擇機處分。擇適當時機處分「創業育成信託投資專戶」獲利案源。</p> <p>(五) 持續爭取國庫挹注，以維持基金輔導能量。</p> <p>二、業務編列之妥適性探討： 中小基金係依據中小企業發展條例第 9</p>

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		條設置，初期 82-90 年政府撥充基金之本金孳息，每年至少 1.2 億元，其中 84-85 年更高達 3 億元以上，扣除支出後尚有賸餘，符合作業基金性質，惟因中小企業輔導需求殷切，以及利率走低等因素，致有入不敷出情形，為利維持基金永續營運，實有賴國庫繼續撥補挹注。
16.	截至 106 年 7 月底止，加工出口區作業基金催收款項科目餘額計 2,948 萬 3 千元，包含台灣絲織開發股份有限公司欠款 1,663 萬 8 千元、一般土地租金 1,206 萬 8 千元、公共電費、水費 51 萬元、管理費 26 萬 5 千元等，較 105 年底 2,732 萬 8 千元，增加 215 萬 5 千元。依照積欠時間分析，1 年以上者計共占 54.16%，其大部分屬已移送執行案件或已取得債權憑證尚未註銷之案件，收回可能性極低。另查加工出口區作業基金 100 至 105 年度各園區廠商積欠維護費、土地或建物租金而沖銷之金額分別為 396 萬 9 千元、2,498 萬 5 千元、231 萬 2 千元、295 萬 2 千元、501 萬 2 千元及 13 萬 4 千元，顯示加工出口區作業基金大部分於取得法院核發之債權憑證後，將催收款項轉銷為呆帳，惟各年度轉銷呆帳再收回之積欠金額均為 0，足證呆帳轉銷後，收回可能性幾近於零。綜上，加工出口區作業基金近年來因園區內之廠商積欠維護費、土地或建物租金等，致催收款項金額高居不下，且收回比率偏低，大部分轉銷為呆帳，為避免損及基金權益及影響財務結構，允宜加強稽催並採行積極對策，以保障債權。	加工出口區作業基金(以下簡稱加工基金)已加強稽催收回催收款，並採行積極對策如下： 一、加強稽催收回催收款 (一) 台絲公司開發計畫配合款利息部分：因其無相當財產可供執行，強制執行無實益。本部加工處依律師建議，持續積極督促該公司還款，並按月發函催討，該公司已按月支付本部加工處利息 60 萬元。 (二) 積欠維護費土地或建築物租金部分：逾期欠款經取得執行法院發給之債權憑證後，至少 1 年 1 次清查債務人財產及所得基本資料，經查明債務人有可供執行之財產，即聲請法院再予強制執行。 二、採行積極對策 (一) 廠商入區前加強宣導應繳交費用：於廠商入區投資時明確告知所需繳交費用及逾期罰則。 (二) 增列土地租約之保證人：於訂立土地租約時，簽約人包括「法定代理人兼保證人」，以利後續產生欠款時能收回。 (三) 公有建築物(辦公室、餐廳、宿舍)契約詳實記載權利義務：如標的物、租金、租期、契約續約、終止

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		<p>或解除、裝修或維護責任歸屬、保險、土地稅、房屋稅及其他對土地房屋課徵之稅捐、逾期未繳款之處罰方式等。</p> <p>(四) 掌握園區廠商財務狀況：藉由廠商關係管理系統及營業額申報等資料，提前瞭解廠商營運狀況，並收回應收帳款，避免產生逾期欠款，以降低催收款項。</p> <p>(五) 克盡善良管理人之責，以強化催繳：因廠商財務狀況不良，致產生催收款時，除以公文並輔以電話及電子郵件催繳外，必要時亦派員拜會廠商，務必將訊息送達當事人催促繳款。</p> <p>(六) 強制執行：債務人經相關追繳程序仍不繳納者，即依民事訴訟程序，經取得法院勝訴判決，或依行政執行法聲請強制執行，以利參與分配。</p>
17.	<p>有鑑於加工出口區園區整體土地出租率雖高，截至 106 年 7 月底止園區出租率已達 98.94%，惟查部分出租土地或因承租人建廠計畫未依期限動工，或因營運不善而終止租約，且多數園區現況容積率仍低於法定容積率，導致園區土地處於長期間置或低度利用狀態，土地使用效能顯有不佳，爰請經濟部檢討強化園區投資計畫之審查與追蹤，並積極研提相關獎勵或追蹤輔導措施，俾利廠商依期限辦理建廠事宜，以利園區土地及廠房合理運用，強化管理效能。</p>	<p>本部加工處正積極推動以下各項措施，強化投資計畫之審查與追蹤，以提升土地運用效率：</p> <p>一、投資計畫審查部分</p> <p>(一) 在有限土地下，以公告招商評選機制，將土地運用效率納入評選項目-擇優選商投資。</p> <p>(二) 各園區訂定容積率最低限度，要求投資計畫需符合規定，並獎勵容積方式，提高土地利用效率。</p> <p>二、投資計畫追蹤管控部分</p> <p>(一) 嚴格控管投資計畫期程：加強要求簽訂土地租約 6 個月內，務必申請建築許可，並於 2 年內完成投資計畫。</p>

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		<p>(二) 落實投資計畫展延審理：嚴格審查展延投資期限理由是否正當，必要時邀請專家學者參與審議：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 審查未通過者：終止土地租約並撤銷其投資案，土地釋出重新招商。 2. 審查通過者：本部加工處將向廠商加收 1 年土地租金作為建廠保證金，以加速廠商建廠期程。 <p>三、階段成果：</p> <p>(一) 高雄、中港園區等 14 家公司申請展延投資計畫已繳納建廠保證金約新臺幣 1,619 萬元，並已陸續提出建造執照之申請。</p> <p>(二) 截至 108 年底，已收回二期未建廠土地 6.51 公頃，提供 4 家廠商擴建廠房，預計創造投資 305 億及就業 4,374 人。</p>
18.	有鑑於屏東污水處理廠自 105 年 4 月 1 日正式營運以來，平均利用率僅約三成，目前納管對象僅為屏東園區共 37 家用戶，且連年呈現虧損情形，105 年度虧損 739 萬 7 千元，106 年度截至 6 月底即虧損 620 萬 2 千元，顯有待改進，爰請經濟部加工出口區管理處積極招商並擴大納管對象，俾利提高污水廠利用率，以充分發揮設施效益，提升屏東污水處理廠營運成效。	<p>一、屏東園區所轄福聚太陽能公司破產及拆除廠房設備後，將可釋出約 7 公頃土地，屏東分處刻正積極招商，並慎選廠商條件，將可增進納管水量。</p> <p>二、目前園區尚有東澤、鼎基、紀暘、期暉、寶崧、北澤公司進行建廠中，河見、永富興、明揚、葳錦、旭東、台灣先進捷通公司進行擴廠工程，預期增加可觀污水排放，提升污水廠營運績效。</p>
19.	有鑑於近年國內投資案常因工業用地取得困難而延宕推動進度，然而根據工業局統計資料，截至 106 年 8 月全國工業區閒置土地面積尚達 747 公頃，檢視全國 62 處編定工業區使用情形，實際上尚有大量面積之待租售或閒置土地，僅屏東地區就有近百公頃土地閒置	<p>一、查本部轄管工業區截至 108 年 10 月止，待租售面積約 175 公頃，租售率為 94%，現行租售方式採「預登記制度」，先行確認廠商設廠需求，避免土地閒置及開發資金積壓之虞，並適用「擴大投資方案-工業區土地出租優惠方案」，採</p>

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>(屏東工業區 54.78 公頃、屏南工業區 42.17 公頃)，其中屏東工業區多為台糖公司土地，因遭限制不得作為甲種工業區使用等決議而閒置，屏南工業區則因用地廠商建廠遭抗爭及要求環評而停擺閒置，導致土地使用效益不彰，爰請經濟部工業局儘速針對上開工業區適法開發之法規鬆綁問題提出解決方案，避免長期閒置土地無法有效運用而耗置土地資源、阻礙地方發展。</p>	<p>租售併行，出租優於出售，積極辦理後續開發銷售作業。</p> <p>二、為排除企業投資障礙，解決產業缺地問題，以「公有土地優惠釋出、民間閒置土地輔導釋出(罰款、拍賣)、產業用地開發與更新」三大策略及十二項具體作法，提供合宜工業用地，其中針對強化閒置土地使用，採單一窗口媒合、專案仲介實價媒合、運用金融控管及增訂產業創新條例強制拍賣規定等措施。</p> <p>三、106 年 11 月 22 日公布實施增訂產業創新條例第 46-1 條閒置土地強制拍賣規定，並於 107 年 5 月 10 日公告子法「產業園區閒置土地認定與輔導使用及強制拍賣辦法」，採多元式措施，針對政府開發設置園區閒置三年以上之土地，採優先輔導，限期改善、罰鍰及協商等機制，倘地主仍未建廠使用，最後將採強制拍賣方式，遏止廠商囤地閒置。業依於 107 年 9 月 26 日公告閒置土地名單，面積約 214.5 公頃，將持續輔導廠商強化使用，以改善土地閒置情形。</p> <p>四、有關屏東工業區多為台糖土地，更因遭限制不得作為甲種工業區使用一節，屏東縣政府「擴大暨變更屏東都市計畫(第二次通盤檢討)(第二階段)案」已於 105 年 11 月 30 日審查通過，並於 107 年 7 月公告，屏東工業區殺蛇溪以南地區已可開放產業進駐，台糖公司業於 107 年 9 月 3 日函送「屏東廠區殺蛇溪以南工業區產業引進整體開發計畫書」予屏東縣政府審查，屏東縣政府於 108 年 9 月召開審查會，會中委員提出相關</p>

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		意見，台糖公司開發計畫書將依照委員意見進行修改，預計 12 月份再召開一次審查，倘審查通過即可開始開發。
20.	依據經濟部中小企業處 2016 年中小企業白皮書所示，104 年度全國中小企業家數計有 138 萬餘家，占全國企業 97.69%，其中接受中小企業處個廠或專案輔導服務資源廠商計 1,136 家次，比率僅約 0.08%，顯見國內中小企業能獲得政府輔導之比率甚低，爰請經濟部應確實檢討國內中小企業經營概況與實際需求，合理擴充中小企業輔導資源，並定期檢討調整相關資源分配之妥適性，俾利落實中小企業輔導計畫目標，嘉惠更多中小企業，長期穩定支援國內中小企業發展。	<p>一、本案相關輔導計畫除程序上透過公開徵求與遴選，「經濟部中小企業處辦理中小企業輔導須知」亦針對各種不同輔導類型之條件進行規範；惟目前基於中小企業不同成長階段或不同性質之輔導需求，原作業須知對同年度申請不同性質之輔導或不同年度再申請輔導並未加以規範，以及群聚輔導之亮點企業較熟悉政府資源申請等原因，以致造成輔導資源部分較集中投入之情形。</p> <p>二、為避免輔導資源過度集中於特定企業，規劃調整相關資源之分配，可避免重複輔導情形之發生，嘉惠更多中小企業，規劃調整方向如下：</p> <p>(一) 於 108 年 2 月 23 日修正「經濟部中小企業處辦理中小企業輔導須知」，避免輔導資源過度集中於特定企業，並輔導更多有需求之新創及中小企業。</p> <p>(二) 運用「補助案件整合勾稽系統」以掌握申請補助廠商是否重複申請。</p> <p>(三) 落實企業申請輔導時之預登檢核機制。</p> <p>(四) 於 108 年 1 月底完成建置受輔導及補助企業履歷查詢，避免輔導資源重複投入。</p> <p>(五) 將計畫相關資訊放置網路平台，並透過辦理廣宣、說明會等活動方式，邀請各相關公協會等單位共同參與，以擴大輔導廠商來源。</p> <p>三、未來亦將持續滾動檢討，期建立更符合</p>

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
		中小企業需求及資源配置效率之輔導機制，將政府有限之資源發揮最大效益，促使更多中小企業躍升成長。
21.	鑑於經濟部中小企業處於中小企業發展基金創業育成信託投資專戶辦理國際合作投資專案，原本預計 104 至 106 年投資 10 至 20 家之中小企業，並自 104 年 5 月 14 日委託國聯創業投資等 12 家管理顧問公司於 9 億元額度內進行投資與管理，惟查本專案自 104 年推動迄今僅有 2 件投資案，投資金額為 3,470 萬元，不僅辦理件數及投資金額甚低，且遭審計部審核指出其難認有引進國外關鍵技術或開拓國外商業據點之情事，似未符本專案辦理之目的，顯有待積極檢討修正，爰請經濟部於二個月內針對該國際合作投資專案推動瓶頸及計畫修正檢討情形，向立法院經濟委員會提出書面報告，俾利中小企業有限輔導資源得以有效運用，確實協助中小企業開拓商機、健全發展。	本部業於 108 年 1 月 29 日以經授企字第 10820000280 號函，將書面報告送立法院。
22.	加工出口區作業基金所轄各加工出口園區催收款項逾一年以上的開發配合款、土地租金、公共水電費及管理費共達 2,948 萬 3 千元，且取得債權憑證而轉為呆帳再收回的機率甚低。為避免損及加工出口區作業基金權益及財務結構，爰要求經濟部加強稽催並在一個月內提出檢討對策。	本部業於 108 年 1 月 10 日以經授加字第 1082006004 號函，將書面報告送立法院。
23.	加工出口區園區土地出租率雖達 98.94%，惟部分園區經營不善或因建廠計畫延宕完工，致使部分土地長期閒置，允宜積極謀求管控園區內營運情形，並適時與廠商研擬改善或轉租備案。爰要求經濟部在一個月內提出加工出口區各園區之強化投資、審查追蹤之投資計畫。	本部業於 108 年 1 月 14 日以經授加字第 1082006008A 號函，將書面報告送立法院。
24.	有關加工出口區園區建築物淨建蔽率及淨容	本部業於 108 年 1 月 19 日以經授加字第

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	積率規定，中港園區、楠梓園區及楠梓第二園區的容積率均為 300%。為鼓勵園區採綠建築，經濟部加工出口區管理處修正「容積總量管制要點」發布實施，兩年內完成申請者得申請建築基地容積率最高不得超過 520%，目前共有台中園區、高雄園區、高雄軟體園區及成功物流園區之法定容積率達 490%，臨廣園區亦有 300%。惟部分土地長期處於閒置，土地利用效率低落，爰要求經濟部一個月內提出解決對策以增進園區土地使用效益。	1082006011 號函，將書面報告送立法院。
25.	<p>全台加工出口區作業基金轄內共有中港、屏東及台中等三座污水處理廠，其中屏東污水處理廠在 2016 年 4 月 1 日正式營運後納管 37 家用戶，平均利用率僅 32.93%，執行率僅 21.97%，導致從 2016 年營運至 2017 年 6 月共虧損將近 1,359 萬 9 千元。審酌屏東園區位於環評區，不收外區廢水，允宜廣徠招商、強化投資意願，以提高污水處理廠納管對象。</p>	<p>一、屏東園區為環評區，污水廠只能處理園區廠商排放污水，為因應引進外來污水，改善污水廠營運績效，屏東分處已著手變更環評。</p> <p>二、因應自來水公司供水需求，將變更環評，園區淨水廠由僅供園區使用改為與區外共享，未來園區淨水廠將可增加可觀污水排放。</p> <p>三、屏東園區所轄福聚太陽能公司破產及拆除廠房設備後，將可釋出約 7 公頃土地，屏東分處刻正積極招商並慎選廠商條件，將可增進納管水量。</p> <p>四、目前園區尚有東澤、鼎基、紀暘、期暉、寶崧、北澤公司進行建廠中，河見、永富興、明揚、葳錦、旭東、台灣先進捷通公司進行擴廠工程，預期增加可觀污水排放，提升污水廠營運績效。</p>
26.	<p>為排除企業投資障礙，解決產業缺地問題是行政院施政績效之關鍵，工業局產業園區開發管理基金委外辦理「工業區管理機構績效考評暨服務品質提升計畫」，其滿意度調查結果中，對於工業區用地取得與媒合滿意度僅有 33.82%，且工業區內或周邊地區之金融稅</p>	<p>一、為排除企業投資障礙，解決產業缺地問題，以「公有土地優惠釋出、民間閒置土地輔導釋出(罰款、拍賣)、產業用地開發與更新」三大策略及十二項具體作法，提供合宜工業用地，其中針對強化閒置土地使用，採單一窗口媒合、專案</p>

經濟部
經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	務、法律諮詢、物流運籌、購物消費、餐飲服務、休閒遊憩及醫療服務等機能之滿意度僅介於 21.32 至 36.03% 之間，顯示產業園區在配合行政院解決缺地問題的執行績效不彰，允宜加強改善閒置土地之主動招商、宣傳媒合及逐步健全周邊之生活機能。	仲介實價媒合、運用金融控管及增訂產業創新條例強制拍賣規定等措施。 二、106 年 11 月 22 日公布實施增訂產業創新條例第 46-1 條閒置土地強制拍賣規定，並於 107 年 5 月 10 日公告子法「產業園區閒置土地認定與輔導使用及強制拍賣辦法」，採多元式措施，針對政府開發設置園區閒置三年以上之土地，採優先輔導，限期改善、罰鍰及協商等機制，倘地主仍未建廠使用，最後將採強制拍賣方式，遏止廠商囤地閒置。業依於 107 年 9 月 26 日公告閒置土地名單，面積約 214.5 公頃，將持續輔導廠商強化使用，以改善土地閒置情形。
27.	為鼓勵創業、新創、女性創業、綠色產業及國際育成創業等中小企業發展，中小企業發展基金 107 年度預算「行銷及業務費用-專業服務費-其他」科目編列 4 億 2,480 萬 6 千元，惟在 105 年度行銷及業務費用決算金額 8 億 1,198 萬 5 千元，及 106 年度預算數驟減為 7 億 2,707 萬 1 千元，107 年度更緊縮為 6 億 1,585 萬元，爰要求經濟部在兩個月內至立法院經濟委員會報告各該計畫推出至今扶植育成之情形，經費縮編後影響各該計畫之執行效益評估。	本部業於 108 年 1 月 29 日以經授企字第 10820000270 號函，將書面報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
28.	發展新創企業，在於產品優質、技術精良及一定之商業規模，面對 GEDI（全球創業精神暨發展機構）報告結果顯示我國創新能量有所不足的問題，中小企業處提供創業服務資源推廣計畫、新創企業價值共創計畫、女性創業飛雁計畫、中小企業創新研究獎計畫、中小企業綠色小巨人輔導計畫、建構國際育成創業加速生態系統計畫等 26 項總計 4 億 2,480 萬 6 千元，爰要求經濟部一個月內提出各項計畫目前的輔導成果，並提出如何協助這些計畫輔導人擴大規模化、協助行銷出口等措施。	本部業於 108 年 1 月 19 日以經授企字第 10820000140 號函，將書面報告送立法院。
29.	「中小企業綠色小巨人輔導計畫」結合包括塑膠中心、金屬中心、生產力中心等法人單位，協助業者從綠色生產、綠色設計面向導入技術，以符合國際各種要求以期順利進入國際供應鏈，迄今已協助逾百家業者邁向循環經濟創新發展，創造綠色產值達新臺幣 61 億元，出口值達 100 億元。爰要求中小企業處提出「綠色小巨人計畫商品規模化計畫」，說明政府具體協助業者拓展行銷，轉介上下游供應鏈，將產品高值化、建立產業生態系的具體方案。	本部業於 108 年 1 月 15 日以經授企字第 10820000120 號函，將書面報告送立法院。
30.	有鑑於依中小企業處發布 2016 年中小企業白皮書所載，104 年度全國中小企業家數計有 138 萬餘家，占全國企業 97.69%，其中接受中小企業處個廠或專案輔導服務資源廠商計 1,136 家次，比率僅約 0.08%，比率甚低，係因中小企業處公務預算、中小企業發展基金預算規模有限，僅少部分中小企業得以接受政府輔導。經查，中小企業處近年部分委辦計畫，核有同一企業接受 3 項以上輔導計畫之情形，包含 102 年度雅○電子股份有限公司	本部業於 108 年 1 月 22 日以經授企字第 10820000160 號函，將專案報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>等 7 家、103 年度華○德科技股份有限公司等 4 家、104 年度木○艸有限公司等 2 家及 105 年度民○金桔加工廠等 6 家企業；亦有部分廠商連年以相同或不同委辦計畫接受輔導，如華○德科技股份有限公司於 102 至 104 年度分別接受 3 項、3 項、1 項輔導計畫，一○生技農園於 102 至 105 年度分別接受 3 項、2 項、1 項及 3 項輔導計畫，顯示部分企業接受輔導之頻率或件數高於其他中小企業，輔導資源過度集中。為避免輔導資源過度集中於特定企業，爰要求經濟部一個月內提出確實可行之檢討改善專案報告。</p>	
31.	<p>有鑑於中小企業處為避免地方產業發展基金因財務困窘，造成地方產業發展中斷，影響中小企業發展，爰於 106 年 1 月 24 日奉行政院核定，自 107 年度起將地方產業發展基金併入中小企業發展基金辦理，整併後將持續爭取所需預算，推動中小企業轉型，並活絡地方經濟。中小企業發展基金 107 年度就推動地方產業發展業務，編列相關計畫及經費包含：「補助發展地方產業」1 億 1,109 萬 2 千元、「地方產業發展推動計畫」2,000 萬元、「日月潭 OTOP 館維運計畫」80 萬元、「地方特色產業國際化輔導計畫」1,700 萬元、「地方特色產業網實整合服務計畫」1,680 萬元及「地方產業智慧服務示範計畫」2,500 萬元等。中小企業處為因應基金整併，先前地方產業發展基金辦理之部分計畫經評估辦理效益後，採停辦或併入相關計畫辦理，預算亦配合調整。鑑於先前經濟部因未加強地方產業發展基金補助審核機制，致基金連年虧損，於 105 年間業遭監察院糾正在案；此外，立法院經濟委員會審查 105 年度地方產業發展基金預算案時，亦作以下決議：「5.地方產</p>	<p>本部業於 108 年 1 月 24 日以經授企字第 10820000180 號函，將專案報告送立法院。</p>

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	<p>業發展基金年度施政重點向以『辦理 OTOP 通路標章授權業務及地方特色產品展售活動』為重要目標...，惟查自 100 年度起至 103 年 8 月底止地方產業發展基金推動地方特色產品通路標章授权使用辦理情形，全國取得 OTOP 通路標章授权使用僅有 29 處，家數仍偏少，其中虛擬通路授權僅 2 家，...。」顯示地方產業發展基金部分計畫核有事先規劃不周或辦理成效不彰之情事，鑑於輔導資源有限，允宜持續檢討並進行相關計畫整併作業，以提升計畫成效。為確實保障產業發展，爰要求經濟部一個月內提出確實可行之檢討改善專案報告。</p>	
32.	<p>有鑑於中小企業處為鼓勵我國中小企業進行國際合作，於 102 年 4 月 8 日修訂中小企業發展基金辦理中小企業創業育成信託投資專戶運用要點，增列中小企業發展基金創業育成信託投資專戶辦理國際合作投資專案之規定，並於該專戶額度內匡列 9 億元，委託管理顧問公司進行投資及管理。截至 106 年 7 月底止，中小企業發展基金共計投資 2 家公司，投資金額 3,470 萬元，目前 1 家已處分完竣。經查，中小企業處原預計 104 至 106 年投資 10 至 20 家之中小企業，並自 104 年 5 月 14 日委託國聯創業投資等 12 家管理顧問公司於 9 億元額度內進行投資與管理，惟本計畫實施迄今，僅有 104 年 9 月及 12 月間分別由國聯創業投資公司及創新工業技術移轉公司參與 AA1、AA2 公司增資 2,750 萬元及 720 萬元等 2 件投資案，投資金額占匡列投資 9 億元之 3.85%，其中 AA2 公司業於 106 年 7 月完成處分，目前本專案投資對象僅剩 AA1 公司。又本專案預定 105 及 106 年度投資 2 家公司，惟迄今皆無投資實績，顯示本專案</p>	<p>本部業於 108 年 1 月 24 日以經授企字第 10820000200 號函，將專案報告送立法院。</p>

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內 容	
	推動情形欠佳。爰要求經濟部一個月內提出確實可行之檢討改善專案報告，並加強辦理，慎選投資標的，以利達成計畫目標。	
33.	有鑑於產業園區開發管理基金所轄工業區自行操作之污水處理廠處理產出之污泥，主要處理方式係委由合格廢棄物清除業者送至污泥處理機構處理，尚未自行設置處理設施，污泥尚未清運者，則堆置於既設污泥儲存場、曬乾床、堆置斗或操作單元；若污泥未妥善處置，將影響污水處理廠設備之效能，且易成為環境污染源。惟查截至 106 年 8 月底，產業園區開發管理基金所轄工業區設置之自行操作污水處理廠污泥總清理量 1 萬 4,722.62 噸，尚未清運污泥計 4 萬 1,163.31 公噸，較 105 及 104 年底之尚未清運污泥 3 萬 5,291.21 公噸及 3 萬 4,009.75 公噸，增加 5,872.1 公噸(增幅 16.64%)及 7,153.56 公噸(增幅 21.03%)，呈遞增趨勢；雖部分肇因於國內公民營事業廢棄物最終處置場處理容量有限及設施難覓，且污泥處理費用節節攀升，預算金額遠低於市場價格，致廠商投標意願低；或緣於產業園區開發管理基金調整部分污水廠發包期程；或廠商清運污泥後尚未取得處置場之進場證明所致。惟仍應正視部分自行操作之污水處理廠污泥清運欠佳現象。爰要求經濟部一個月內提出確實可行之檢討改善專案報告。	本部業於 108 年 1 月 19 日以經授工字第 10820400760 號函，將專案報告送立法院。
34.	有鑑於截至 106 年 7 月底止，加工出口區園區土地出租率已達 98.94%，整體土地平均出租率雖高，惟部分土地因營運不善或終止租約，事實上土地處於閒置狀態；此外，依各園區建築物淨建蔽率及淨容積率規定略以，中港園區容積率為 300%；楠梓園區及楠梓第二園區容積率為 300%，符合綠建築等條件可	本部業於 108 年 1 月 14 日以經授加字第 1082006008B 號函，將專案報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表
中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內 容	
	申請建築基地容積率 300 至 400%，而在容積總量管制要點發布實施日起 2 年內完成申請者，得申請建築基地容積率(含允許增加容積率總和)最高不得超過百分之 520%；台中園區符合條件得申請增加容積率，最高可達 490%；高雄園區、高雄軟體園區及成功物流園區法定容積率均為 490%；臨廣園區法定容積率為 300% 等，但各園區土地使用效能顯然不佳。為提高土地使用情形，爰要求經濟部一個月內提出強化投資計畫之審查與追蹤之專案報告。	
35.	有鑑於截至 106 年 6 月底止，加工出口區作業基金所轄之污水處理廠共有 3 座，分別為中港、屏東及臺中污水處理廠，皆係以委託操作維護方式經營。經查，其中屏東污水處理廠因平均利用率偏低，致 105 年 4 月起營運迄今皆呈虧損，鑑於園區尚有部分土地可供出租，允宜積極招商擴大納管對象，以提高污水廠利用率，爰要求經濟部一個月內提出強化投資計畫之專案報告。	本部業於 108 年 1 月 17 日以經授加字第 1082006009 號函，將專案報告送立法院。
36.	有鑑於截至 106 年 7 月底止，加工出口區作業基金催收款項科目餘額計 2,948 萬 3 千元，包含台灣絲織開發股份有限公司欠款 1,663 萬 8 千元、一般土地租金 1,206 萬 8 千元、公共電費、水費 51 萬元、管理費 26 萬 5 千元等，較 105 年底 2,732 萬 8 千元，增加 215 萬 5 千元。依照積欠時間分析，1 年以上者計共占 54.16%，其大部分屬已移送執行案件或已取得債權憑證尚未註銷之案件，收回可能性極低。另查加工出口區作業基金 100 至 105 年度各園區廠商積欠維護費、土地或建物租金而沖銷之金額分別為 396 萬 9 千元、2,498 萬 5 千元、231 萬 2 千元、295 萬 2 千元、501 萬 2 千元及 13 萬 4 千元，顯示加工出口區作	本部業於 108 年 1 月 10 日以經授加字第 1082006005 號函，將專案報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內 容	
	業基金大部分於取得法院核發之債權憑證後，將催收款項轉銷為呆帳，惟各年度轉銷呆帳再收回之積欠金額均為 0，足證呆帳轉銷後，收回可能性幾近於零。為避免損及基金權益及影響財務結構，爰要求經濟部一個月內提出加強稽催並採行積極對策之專案報告。	
37.	有鑑於產業園區開發管理基金委託榮民工程公司開發之雲林離島工業區新興區，因榮民工程公司於 98 年 11 月 1 日完成民營化進入清理階段，案經行政院秘書長於 102 年 12 月 11 日函復退輔會，並副知經濟部，以 106 億元作為基礎，及基於政府最大利益原則儘速辦理合意終止事宜。嗣雙方於 104 年 3 月 27 日簽訂委託開發契約合意終止協議書，由產業園區開發管理基金接收雲林離島工業區新興區土地，截至 106 年 8 月該工業區已投入開發成本(含利息資本化)已達 112 億 8,222 萬 6 千元。因該工業區為未完成公設之素地，無法立即提供設廠，且現況市場需求不明，截至 106 年 8 月底，該工業區仍無法依市價化方案順利標售處理，且原考量之潛在需求者(台塑六輕五期擴建計畫)因麥寮廠區工安事件影響其擴建計畫，及高污染產業在台灣設廠有其困難度，復以廠商申購後尚需面對環境影響評估高度不確定性，導致新興區新設高污染產業之可能性降低，恐無法於短期內處分任何土地，資金亦難於短期內回收並增加龐鉅利息支出。若該狀態持續數年以上，將造成產業園區開發管理基金債務負擔沉重及資金調度壓力。經濟部工業局雖刻正研議配合國家能源發展政策，研擬積極招商引進發電、太陽能等綠色能源產業進駐該工業區以活化土地，惟迄無具體成效，亟待尋獲潛	本部業於 108 年 1 月 23 日以經授工字第 10720435580 號函，將專案報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	在需求者，以減輕基金財務負擔。綜上，爰要求經濟部一個月內提出確實可行之檢討改善專案報告。	
38.	有鑑於據工業局資料，截至 106 年 8 月全國工業區閒置土地面積尚達 747 公頃，惟近年國內投資案常因工業用地取得困難而延宕推動進度，致土地供需失衡，產業界呼籲政府解決缺地問題日益迫切，復經檢視工業局主管之全國 62 處編定工業區使用情形，有部分開發中工業區仍有大面積土地未租售，亦有部分工業區有大面積已租售卻未強化利用之閒置土地，甚至有部分工業區土地租售後逾 3 年迄未建廠，顯見土地使用效率不彰為存在之事實，但工業局至今卻沒有提出可行之解決方法，任由工業區土地價格飆漲，爰要求經濟部一個月內提出確實可行以有效抑制工業區土地價格飆漲之檢討改善專案報告。	本部業於 108 年 1 月 19 日以經授工字第 10820400300 號函，將專案報告送立法院。
39.	經濟部工業局多年來推動工業區污水處理業務 OT 作業有成，肯定工業局多年的努力及工業區污水處理業務民營化的政策方向，使得政府營收增加支出減少，而且工業區污水處理效能提升將可減少政府約聘人員。惟工業局執行重大政策的進程太慢，還因遴選裁判專業經驗不足，部分地區未能圈選優良廠商而事後仍需面對不良廠商履約品質問題。期許工業局對工業區污水處理業務民營化進度能加快及優化遴選優良廠商機制，為國家節省公帑創造國家新產業機會。近年來又要推動工業區廢水再利用計畫及工業區污泥處理計畫，應借重民間科技及執行工業區污水處理作業經驗來推動本項計畫，不但能節省公帑也能加快重要政策執行進程。經濟部工業局應就上述情形於一個月向立法院經濟委員會提出具體工作計畫書面報告。	本部業於 108 年 1 月 19 日以經授工字第 10820400770 號函，將書面報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
40.	花蓮美崙及光華工業區為大理石業者進駐主要的工業區，惟多年來大理石業已逐漸沒落，產值也是逐漸減少。而政府在美崙工業區設有工研院團隊，在光華工業區有石材及資源產業研究中心，多年投入許多經費研發及輔導產業轉型及增加附加價值。爰要求工業局在其負責的業務範圍內，積極協助地方產業早日提升其產值及附加價值，例如花蓮是重要的有機農業產區，是否能將工業區閒置土地引進增值高的有機農業加工業，使花蓮工業區能提高產值及附加價值。要求工業局在三個月內提出行動方案並盤點現有計畫，使之能配合以做為未來東部產業轉型計畫。	本部業於 108 年 1 月 8 日以經授工字第 10820400120 號函，將書面報告送立法院。
41.	經濟部近 5 年投入中小企業發展基金資源逐年減少，並將有限資源主要投放在三個育成中心，事實上台灣為數眾多的是中小企業，他們在現今的經濟環境愈來愈難經營。以東部企業為例，大多數的企業都係微型企業，並以小區域內為其經營範圍，且以觀光及食品加工業為主。他們無力在國際觀光客大量減少後又遇上強震打擊，使得其經營環境變得異常艱困，甚至造成一波倒閉潮，政府無力在大政策中造福中小企業，現在他們遭遇困難如何能在逆境中存活，實有賴政府協助及輔導，不止是給予小金額貸款而已，應是思考如何創造有利大環境使企業能成長茁壯。這也是期許中小企業發展基金能發揮功能之處，請經濟部長能重視中小企業生存困難的事實並能投入更多資源來協助台灣中小企業。請經濟部中小企業處在二個月內提出行動方案並至立法院經濟委員會說明如何協助中小企業。	本部業於 108 年 1 月 31 日以經授企字第 10820000330 號函，將書面報告送立法院。
42.	據工業局資料，截至 106 年 8 月全國工業區	本部業於 108 年 1 月 14 日以經授工字第

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	閒置土地面積尚達 747 公頃，惟近年國內投資案常因工業用地取得困難而延宕推動進度，致土地供需失衡，產業界呼籲政府解決缺地問題日益迫切，復經檢視工業局主管之全國 62 處編定工業區使用情形，部分開發中工業區仍有大面積土地未租售，且有大面積已租售卻未強化利用之閒置土地，另部分工業區土地租售後逾 3 年迄未建廠，企業在台投資案常因工業用地取得困難而延宕，然國內部分工業區尚有大面積之待租售或閒置土地，且部分廠商租購地後卻遲遲未建廠使用，土地使用效率不彰，工業局應儘速研謀解決對策，經濟部對此應向立法院經濟委員會提出改善方案專案報告，做為未來施政參考。	10820400310 號函，將專案報告送立法院。
43.	產業園區開發管理基金 107 年度預算案編列「永續工業區潔淨水環境計畫」經費 2 億 7,767 萬元(其中 2 億 4,473 萬元係購建固定資產)。該計畫總經費 12 億元〔公務預算支應 1 億 7,222 萬 9 千元(105 至 107 年分年編列)，餘 10 億 2,777 萬 1 千元由產業園區開發管理基金負擔(106 至 109 年分年編列)]，然該計畫部分未具自償性之項目，不宜納入作業基金收支項目，另補助地方政府及民間開發工業區提升環保公共設施效能項目，與基金用途及設立目的未合，宜由公務預算支應，故應回歸公務預算編列，以符產業園區開發管理基金設置以自償性為原則之規定暨設立初衷。	本部業於 108 年 1 月 19 日以經授工字第 10820401080 號函，將書面報告送立法院。
44.	截至 106 年 6 月底止，加工出口區作業基金所轄之污水處理廠共有 3 座，分別為中港、屏東及臺中污水處理廠，皆係以委託操作維護方式經營。屏東污水處理廠自 105 年 4 月營運迄今，平均利用率僅約 3 成，致呈現虧	本部業於 108 年 1 月 17 日以經授加字第 1082006010 號函，將專案報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	損，鑑於園區尚有部分土地可供出租，允宜積極招商擴大納管對象，俾提高污水廠利用率。故經濟部對此應向立法院經濟委員會提出改善方案專案報告，做為未來施政參考。	
45.	截至 106 年 7 月底止，加工出口區作業基金催收款項科目餘額計 2,948 萬 3 千元，加工出口區作業基金近年來因園區內之廠商積欠維護費、土地或建物租金等，致催收款項金額高居不下，且收回比率偏低，為避免損及基金權益及影響財務結構，允宜加強稽催並採行積極對策，以保障債權。故經濟部應向立法院經濟委員會提出改善方案專案報告，做為未來施政參考。	本部業於 108 年 1 月 10 日以經授加字第 1082006006 號函，將專案報告送立法院。
46.	截至 106 年 7 月底止，加工出口區園區土地出租率已達 98.94%，整體土地平均出租率雖高，惟部分土地因營運不善或終止租約，事實上土地處於閒置狀態；此外，園區亦有因建廠計畫未依期限完工，容積率偏低等不利於土地利用之情形。宜強化投資計畫之審查與追蹤，並積極洽請廠商依期限辦理建廠事宜，以利園區土地及廠房之合理運用。故經濟部對此向立法院經濟委員會提出改善方案專案報告，做為未來施政參考。	本部業於 108 年 1 月 14 日以經授加字第 1082006008C 號函，將專案報告送立法院。
47.	中小企業發展基金 107 年度預算編列業務收入 2,995 萬 1 千元、業務外收入 806 萬 2 千元、業務成本與費用 7 億 2,896 萬 9 千元，業務總收支相抵後，本期短絀 6 億 9,095 萬 6 千元，較 106 年度預算短絀 6 億 4,884 萬 6 千元，增加短絀 4,211 萬元，增幅約 6.49%。截至 106 年 7 月底止中小企業發展基金累積短絀為 29 億餘元，107 年度預計累積短絀增至 39 億餘元，部分業務不具投入產出關係，不符作業基金精神，為能維持基金運作順遂，爰針對上述問題，經濟部應於一個月內向立法院經	本部業於 108 年 1 月 11 日以經授企字第 10820000070 號函，將專案報告送立法院。

經濟部

經濟作業基金

立法院審議中央政府總預算案附屬單位預算所提決議及附帶決議辦理情形報告表 中華民國 107 年度

決議及附帶決議		辦理情形
項次	內容	
	濟委員會提出改善專案報告，做為未來施政參考依據。	
三、新增通過決議部分：		
48. (新增 決議1: 審查 總報告 p64)	產業園區開發管理基金 107 年度預算案編列「永續工業區潔淨水環境計畫」經費 2 億 7,767 萬元(其中 2 億 4,473 萬元係購建固定資產)。該計畫總經費 12 億元(公務預算支應 1 億 7,222 萬 9 千元,105 年至 107 年分年編列,餘 10 億 2,777 萬 1 千元由該分基金負擔,106 年至 109 年分年編列),分 5 年辦理強化工業廢水處理監測、設置優質水資源再生中心、跨域合作再造園區水環境與補助地方政府及全面提升環保公共設施效能等;然該計畫部分未具自償性之項目,不宜納入作業基金收支項目,且補助地方政府及民間開發工業區提升環保公共設施效能項目,與基金用途及設立目的未合,也宜由公務預算支應。綜上,部分工作項目經費未具自償性,不具「付出仍可收回」之特性,請經濟部提出檢討改善書面報告。	本部業於 108 年 1 月 19 日以經授工字第 10820401090 號函,將書面報告送立法院。

附 屬 表

加工出口區作業基金
分 預 算 表

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金分預算目次

中華民國 108 年度

一、業務計畫及預算說明.....	1-1~1-14
二、預算表	
(一)預算主要表	
1.收支餘絀預計表.....	1-15~1-16
2.餘絀撥補預計表.....	1-17
3.現金流量預計表.....	1-18~1-19
(二)預算明細表	
1.勞務收入明細表.....	1-20~1-21
2.銷貨收入明細表.....	1-22
3.租金及權利金收入明細表.....	1-23~1-24
4.醫療收入明細表.....	1-25
5.其他業務收入明細表.....	1-26
6.業務外收入明細表.....	1-27~1-28
7.勞務成本明細表及說明.....	1-29~1-39
8.銷貨成本明細表及說明.....	1-40~1-45
9.出租資產成本明細表及說明.....	1-46~1-48
10.醫療成本明細表及說明.....	1-49~1-54
11.業務外費用明細表及說明.....	1-55~1-57
12.固定資產建設改良擴充明細表.....	1-58~1-59
13.固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	1-60~1-61
14.固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	1-62~1-63
15.資產折舊明細表.....	1-64
16.資產變賣明細表.....	1-65
17.資產報廢明細表.....	1-66
18.資金轉投資及其餘絀明細表.....	1-67~1-68
19.長期債務舉借及償還明細表.....	1-69
20.長期債務舉借餘額明細表.....	1-70
21.基金數額增減明細表.....	1-71
22.無形資產明細表.....	1-72
(三)預算參考表	
1.預計平衡表.....	1-73~1-74
2.5年來主要營運項目分析表.....	1-75
3.員工人數彙計表.....	1-76
4.用人費用彙計表.....	1-77~1-78
5.各項費用彙計表.....	1-79~1-82
6.增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	1-83
7.補辦預算明細表.....	1-84
(四)附錄	
1.資金轉投資補充說明表.....	1-85
2.一般建築及設備計畫之分年性項目明細表.....	1-86

總 說 明

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

壹、基金概況：

- 一、設立宗旨：政府為促進投資及國際貿易，加強加工出口區之開發及管理，依加工出口區設置管理條例第 22 條第 1 項規定設置加工出口區作業基金，以經濟部為主管機關，加工出口區管理處為負責執行之管理機關。
- 二、組織概況：依加工出口區設置管理條例第 4 條規定，經濟部為統籌管理各加工出口區，設置加工出口區管理處。除與轄管之管理處所在楠梓加工出口區外，分別於高雄加工出口區、臺中加工出口區、中港加工出口區及屏東加工出口區，設置高雄分處、臺中分處、中港分處及屏東分處 4 個分處，均隸屬於管理處，依法掌理加工出口區之事項。
- 三、基金歸類及屬性：本基金依預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 107 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（106）年度決算結果：

- (一)業務收入：決算數 15 億 8,756 萬 1 千元，較預算數 17 億 6,819 萬 3 千元，減少 1 億 8,063 萬 2 千元，約 10.22%，主要係奉 105 年 12 月 20 日經加二建字第 0501059200 號函，106 年度土地租金比照 105 年度優惠方案續行 1 年，故土地租金較預期減少所致。
- (二)業務成本與費用：決算數 12 億 4,918 萬 7 千元，較預算數 13 億 4,530 萬 4 千元，減少 9,611 萬 7 千元，約 7.14%，主要係擲節服

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

務費用所致。

- (三)業務外收入：決算數 7,170 萬 8 千元，較預算數 4,532 萬 9 千元，增加 2,637 萬 9 千元，約 58.20%，主要係 105 年度高雄園區(興邦段 228-11 地號)等 26 筆國有土地地價稅溢繳退稅、技藝班報名費收入增加及污水下水道海放費用差額轉列收入所致。
- (四)業務外費用：決算數 9,913 萬 6 千元，較預算數 9,042 萬 4 千元，增加 871 萬 2 千元，約 9.64%，主要係 105 年度駐區員警執行結算補繳費用所致。
- (五)本期賸餘：決算賸餘 3 億 1,094 萬 6 千元，較預算賸餘 3 億 7,779 萬 4 千元，減少 6,684 萬 8 千元，約 17.69%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 8,623 萬 2 千元，可用預算數 1 億 1,351 萬 1 千元，執行率為 75.97%，主要係園區風貌改造點亮形象工程部分工項遭逢地下管線障礙(自來水、電信、工廠管線等)，又施工界面亦複雜(交通號誌及監控配合、廠區界面施工協處)，另配合瓦斯管線單位提供施工便道，以利埋設管線接管予毗鄰工區廠商，致施工期程配合調整。
- (七)長期債務之償還：決算數 5 億 2,027 萬 8 千元，可用預算數 5 億 2,027 萬 8 千元(含奉行政院 106 年 10 月 24 日院授經加字第 10603819510 號函同意提前償還貸款 1 億元，並補辦 108 年預算)，執行率為 100%。

二、上(107)年度截至 6 月底止預算執行情形：

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

- (一)業務收入：實際數 7 億 9,806 萬 8 千元，較分配預算數 8 億 2,208 萬 2 千元，減少 2,401 萬 4 千元，約 2.92%，主要係配合本處作業單位組織變革計畫，高雄保健所去任務化不再提供醫療服務，及廢水處理納管費較預期減少所致。
- (二)業務成本與費用：實際數 5 億 1,577 萬 4 千元，較分配預算數 5 億 6,623 萬 3 千元，減少 5,045 萬 9 千元，約 8.91%，主要係污水處理廠委外代操作維護費用驗收延後所致。
- (三)業務外收入：實際數 2,026 萬元，較分配預算數 2,498 萬 8 千元，減少 472 萬 8 千元，約 18.92%，主要係本處高雄分處變賣高雄臨廣園區廠房所產生之交易賸餘較預計減少所致。
- (四)業務外費用：實際數 4,203 萬 2 千元，較分配預算數 3,341 萬 4 千元，增加 861 萬 8 千元，約 25.79%，主要係 105 年度駐區員警執行結算補繳費用所致。
- (五)本期賸餘：實際賸餘數 2 億 6,052 萬 2 千元，較分配預算賸餘數 2 億 4,742 萬 3 千元，增加 1,309 萬 9 千元，約 5.29%，主要係上述原因增減互抵所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：實際數 3,046 萬 1 千元，分配預算數 2,710 萬 9 千元，執行率為 112.36%，主要係本處委託高雄市政府工務局新建工程處協助代為辦理興闢第 80 期市地重劃區外聯外道路，施作工程超前所致。
- (七)長期債務之償還：實際數 4 億 7,027 萬 8 千元，分配預算數 5 億 2,027 萬 8 千元，執行率為 90.39%，主要係依合約規定償還長期債務所致。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)加工區園區管理維護：辦理各加工出口區園區之公共設施維護、消防設施維護、清潔維護、環保檢測及從業人員育樂活動服務等管理維護，合計園區管理維護面積 530 萬 3,092 平方公尺，與上(107)年度同。

(二)給水設施管理維護：係臺中園區給水站辦理供應廠商之用水營運，本年度預計供應水量 175 萬 3,997 立方公尺，較上年度 181 萬 4,540 立方公尺，減少 6 萬 0,543 立方公尺，主要係預估區內廠商產能降低，用水量隨之減少所致。

(三)醫療：係臺中園區保健所提供之衛生醫療保健及健康檢查服務，本年度預計服務 19 萬 4,552 人次，較上年度 38 萬 3,514 人次，減少 18 萬 8,962 人次，主要係配合本處作業單位組織變革計畫，保健所分區完成去任務化所致。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度預算數 7,163 萬 1 千元。

1. 一般建築及設備計畫(分年性項目) 350 萬元。
2. 一般建築及設備計畫(一次性項目) 6,813 萬 1 千元。

(二)資金來源 7,163 萬 1 千元，均為自有資金。

(三)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表(詳見圖 1)。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

(四)一般建築及設備計畫：

1. 分年性項目：

(1) 土地改良物 350 萬元，係屏東園區區內污水下水道管線為防止因大型車輛行徑道路，所產生之震動及土壤壓力易使管材抗外力能力變差，將以園區區段翻修方式為因應，爰辦理污水下水道管線系統工程，總經費 1,800 萬元，計畫期間 108-109 年度，108 年度編列 350 萬元。

2. 一次性項目：

(1) 土地改良物 3,190 萬元，主要係園區辦理區內道路 AC 刨除工程等所需經費。

(2) 房屋及建築 577 萬 5 千元，主要係辦理籃球場遮雨棚架暨地板改善工程、行政大樓第 1 會議室修繕工程等所需經費。

(3) 機械及設備 2,006 萬 9 千元，主要係為應業務需要汰換個人電腦、筆記型電腦、印表機、楠梓加工出口區廢污水下水道系統設備更新、中港加工出口區污水處理廠設備更新與購置、進流口水質監測設備等所需經費。

(4) 交通及運輸設備 826 萬元，主要係園區為應業務需要汰換數位監控錄影系統、電動機車 4 輛等所需經費。

(5) 什項設備 212 萬 7 千元，主要係辦理屏東園區全區模型 1 座、汰換水冷式落地箱型冷氣機、購置冷氣機等所需經費。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明
中華民國 108 年度

三、長期債務償還：

本年度預計償還 5 億 2,027 萬 8 千元，包括：

- (一)高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫-開發經費 1 億 8,478 萬 7 千元。
- (二)屏東加工出口區設置計畫-開發經費 1 億 7,690 萬 6 千元。
- (三)楠梓加工出口區污水下水道系統建置 1,462 萬元。
- (四)臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費 3,640 萬 4 千元。
- (五)儲運服務中心業務去任務化員工離職經費 3,659 萬 6 千元。
- (六)楠梓加工出口區第二園區設置計畫-開發經費 7,096 萬 5 千元。

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：

- (一)資金轉投資之估計：本基金於 90 年 12 月 6 日以增資方式入股台灣絲織開發股份有限公司，開發雲林科技工業區竹圍子絲織專區，入股金為 1 億 5,000 萬元。
- (二)盈餘之估計：轉投資台灣絲織開發股份有限公司持股比例為 45.24%，經評估該公司未售地所剩有限，且銷售具不確定性，另該公司水處理收入雖逐漸成長，惟預估 108 年水處理設施營運量仍未達經濟規模，該公司淨損約為 1,770 萬 5 千元，依持股比例認列投資損失約為 801 萬元。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

- (一)本年度業務收入 16 億 3,052 萬 7 千元，主要係管理收入、其他勞務收入、給水銷貨收入、土地與廠房及其他建築物之租金收入、權利金收入、醫療收入及其他業務收入等，較上年度預算數 16 億 5,776 萬 4 千元，減少 2,723 萬 7 千元，約 1.64%，主要係楠梓女子宿舍承租人數驟減，致承攬該宿舍廠商不再承租，其他建築物租金減少所致。
- (二)本年度業務成本與費用 13 億 3,082 萬 3 千元，主要係園區公共設施及消防設施管理成本、駐警經費、資訊管理維護、給水銷貨成本、土地與廠房及其他建築物之出租維護成本、醫療成本等，較上年度預算數 13 億 1,874 萬 6 千元，增加 1,207 萬 7 千元，約 0.92%，主要係配合勞動部自 107 年 1 月 1 日起，每月基本工資之調升，服務費用增加所致。
- (三)本年度業務外收入 4,990 萬 8 千元，主要係利息收入、財產交易賸餘、資產使用及權利金收入、違規罰款收入及雜項收入等，較上年度預算數 5,727 萬 5 千元，減少 736 萬 7 千元，約 12.86%，主要係變賣高雄臨廣園區廠房所產生之交易賸餘減少所致。
- (四)本年度業務外費用 6,342 萬 5 千元，主要係利息費用、投資短絀、財產交易短絀及雜項費用等，較上年度預算數 7,998 萬 1 千元，減少 1,655 萬 6 千元，約 20.70%，主要係償還所舉借債務之本金及借款利率調降，利息費用隨之減少所致。
- (五)業務總收支相抵後賸餘為 2 億 8,618 萬 7 千元，較上年度預算賸餘 3 億 1,631 萬 2 千元，減少 3,012 萬 5 千元，約 9.52%，主要係上述原因增減互抵所致。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

(六)本年度收入、成本與費用及賸餘圖表及最近 5 年收入與費用圖表
(詳見圖 2、3)。

二、餘絀撥補之預計：

(一)賸餘之部：本年度預計賸餘 2 億 8,618 萬 7 千元，連同以前年度未分配賸餘 500 萬元，共計賸餘 2 億 9,118 萬 7 千元。

(二)提存公積 2 億 5,593 萬 6 千元。

(三)解繳國庫淨額 2,718 萬 6 千元。

(四)經以上分配後，本年度未分配賸餘 806 萬 5 千元，留待以後年度處理。

(五)本年度及最近 5 年度賸餘分配圖表（詳見圖 4、5）。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 6 億 0,493 萬 3 千元，包括：

1. 本期賸餘 2 億 8,618 萬 7 千元。
2. 利息股利之調整 4,269 萬 2 千元。
3. 調整項目 3 億 1,874 萬 6 千元。
4. 收取利息 885 萬 8 千元。
5. 支付利息 5,155 萬元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 4,091 萬 7 千元，包括：

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

1. 減少不動產、廠房及設備及礦產資源 3,887 萬 2 千元。
2. 增加不動產、廠房及設備及礦產資源 7,163 萬 1 千元。
3. 增加無形資產及其他資產 815 萬 8 千元。

(三)預計籌資活動之淨現金流出 5 億 4,746 萬 4 千元，包括：

1. 減少長期負債 5 億 2,027 萬 8 千元。
2. 賸餘分配款 2,718 萬 6 千元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨增 1,655 萬 2 千元。

(五)期初現金及約當現金 6 億 9,670 萬 4 千元。

(六)預計期末現金及約當現金 7 億 1,325 萬 6 千元。

四、補辦預算事項：

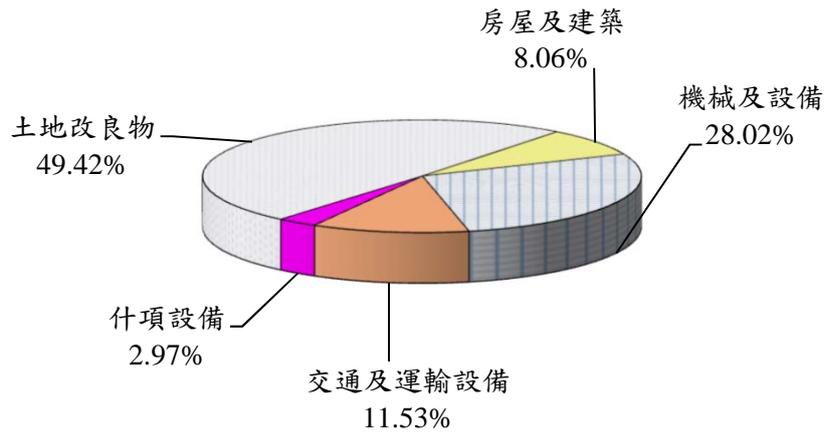
長期債務償還：為妥善管理債務及強化資金調度，提前償還高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫—開發經費貸款 1 億元，業奉行政院 106 年 10 月 24 日院授經加字第 10603819510 號函同意先行辦理，並補辦 108 年度預算。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國108年度

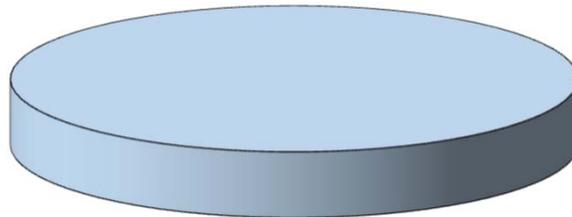
108年度固定資產建設改良擴充及資金來源(圖1)

建設改良擴充



資金來源

營運資金
100.00%



單位：新臺幣千元

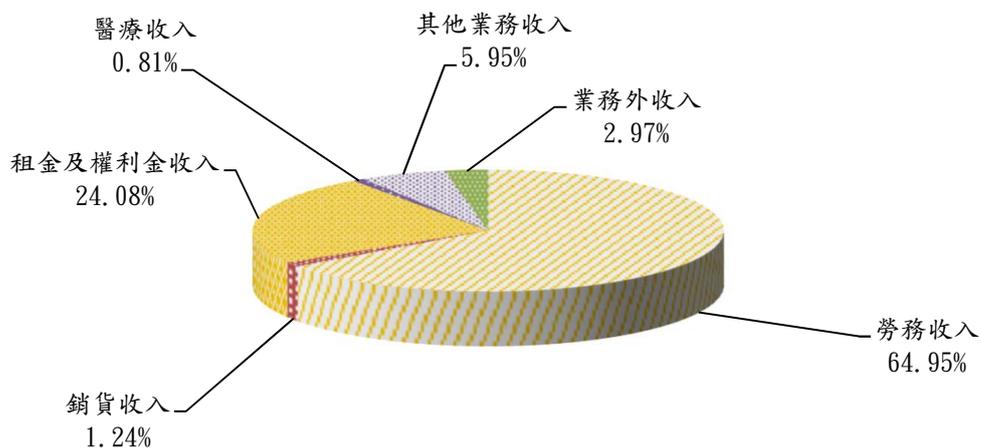
建設改良擴充	108年度預算	資金來源	108年度預算
不動產、廠房及設備		營運資金	71,631
土地	-		
土地改良物	35,400		
房屋及建築	5,775		
機械及設備	20,069		
交通及運輸設備	8,260		
什項設備	2,127		
合 計	71,631	合 計	71,631

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

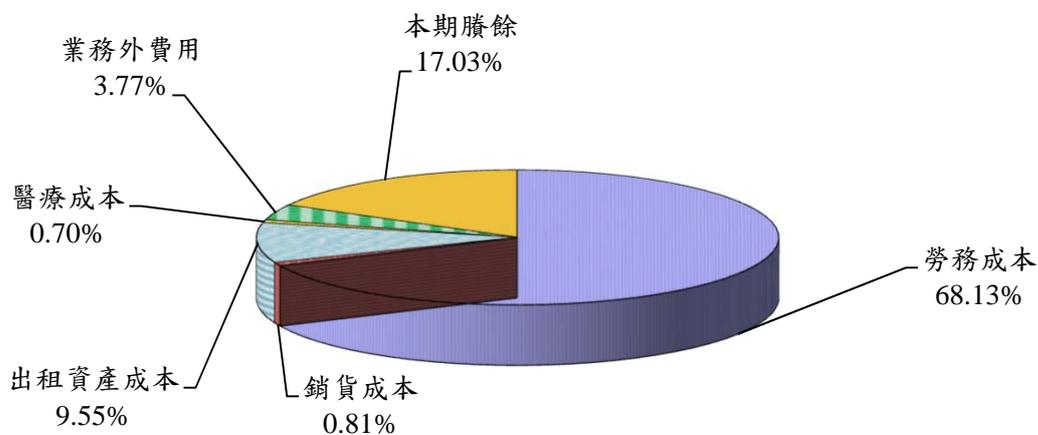
中華民國108年度

108年度收入、成本與費用及賸餘(圖2)

收入



成本與費用及餘絀



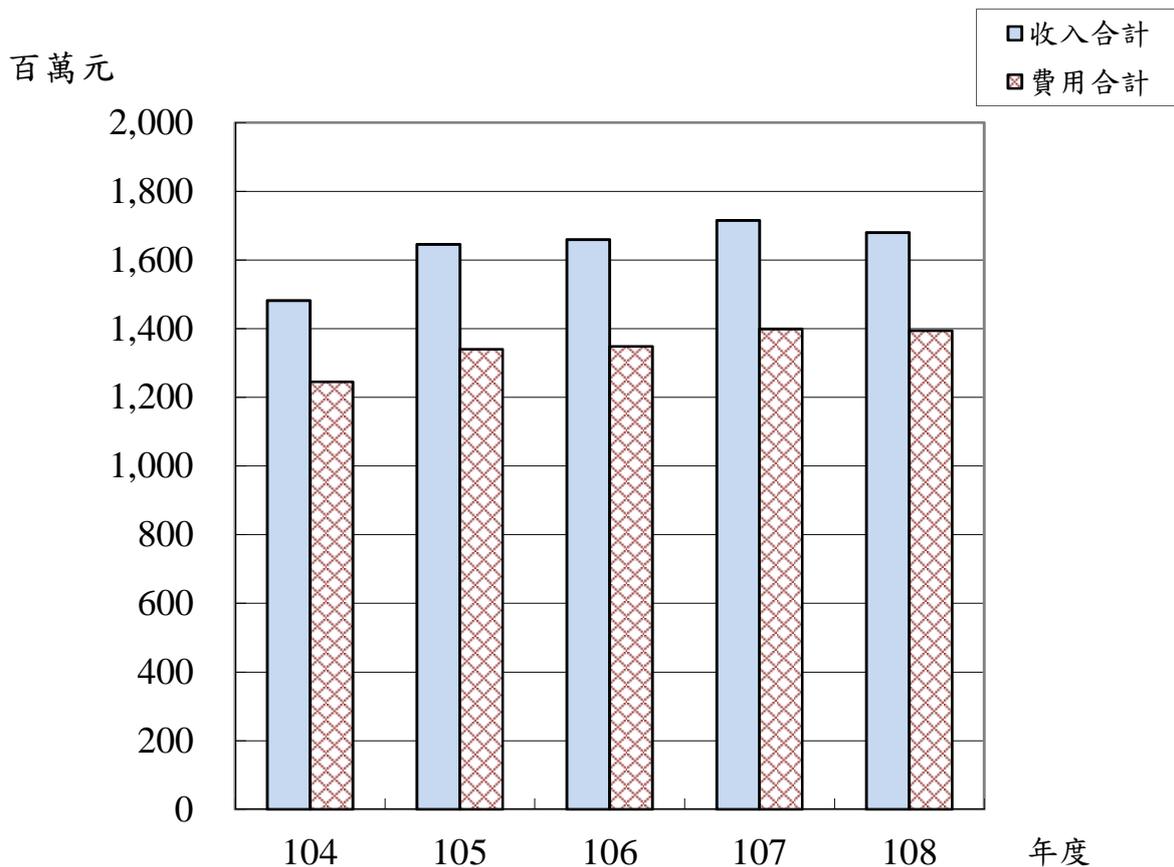
單位：新臺幣千元

收 入	108 年 度 預 算	成 本 與 費 用 及 賸 餘	108 年 度 預 算
業務收入	1,630,527	業務成本與費用	1,330,823
勞務收入	1,091,475	勞務成本	1,144,894
銷貨收入	20,828	銷貨成本	13,645
租金及權利金收入	404,617	出租資產成本	160,541
醫療收入	13,589	醫療成本	11,743
其他業務收入	100,018	業務外費用	63,425
業務外收入	49,908	本期賸餘	286,187
收 入 總 額	1,680,435	成 本 、 費 用 及 賸 餘 總 額	1,680,435

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

中華民國108年度

最近五年收入與費用(圖3)



單位：新臺幣千元

項 目 \ 年 度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入					
業務收入	1,420,265	1,541,107	1,587,561	1,657,764	1,630,527
業務外收入	62,174	103,949	71,708	57,275	49,908
收入合計	1,482,439	1,645,056	1,659,269	1,715,039	1,680,435
費用					
業務成本與費用	1,136,436	1,248,530	1,249,187	1,318,746	1,330,823
業務外費用	108,422	91,268	99,136	79,981	63,425
費用合計	1,244,858	1,339,798	1,348,323	1,398,727	1,394,248
本期賸餘	237,580	305,258	310,946	316,312	286,187

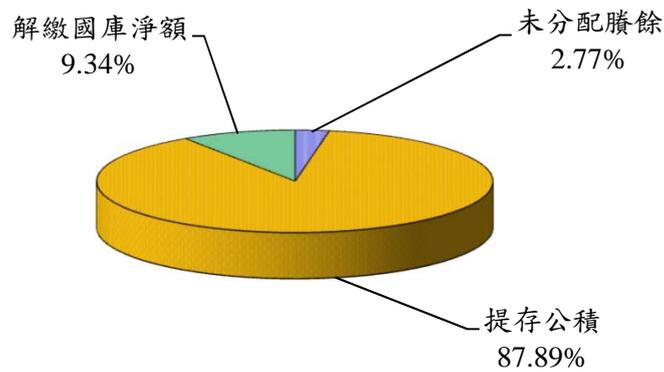
註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度預算為法定預算數。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金
業務計畫及預算說明

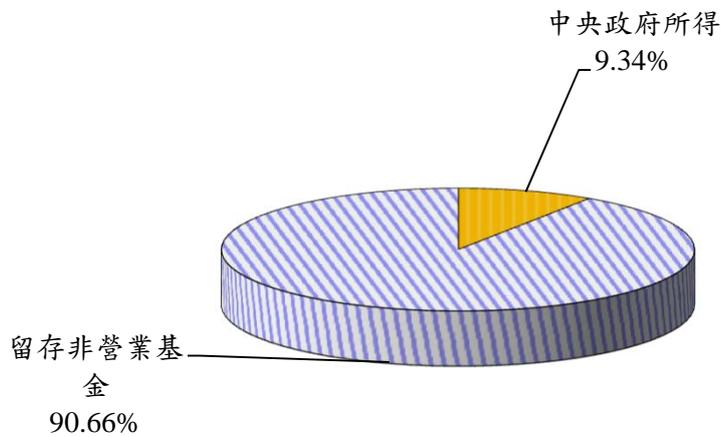
中華民國108年度

108年度賸餘分配(圖4)

按分配程序分



按所得對象分



單位：新臺幣千元

按分配程序分	108年度預算	按所得對象分	108年度預算
填補累積短絀	-	中央政府所得	27,186
提存公積	255,936	留存非營業基金	264,001
賸餘撥充基金數	-		
解繳國庫淨額	27,186		
未分配賸餘	8,065		
合計	291,187	合計	291,187

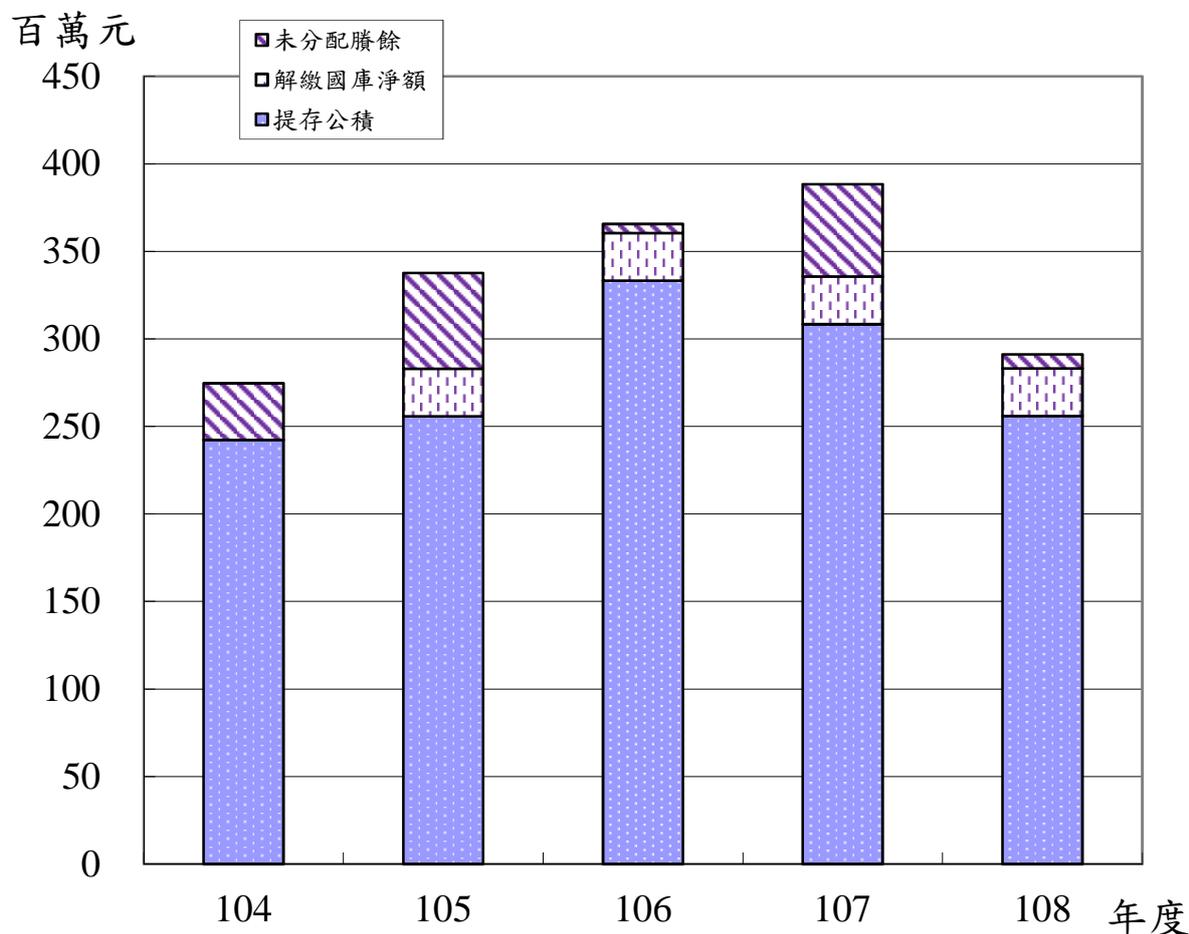
經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務計畫及預算說明

中華民國108年度

最近五年賸餘分配(圖5)



單位：新臺幣千元

項 目	年 度				
	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
賸餘分配					
填補累積短絀	-	-	-	-	-
提存公積	242,237	255,755	333,234	308,394	255,936
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	27,186	27,186	27,186	27,186
未分配賸餘	32,381	54,698	5,224	52,804	8,065
合 計	274,618	337,639	365,644	388,384	291,187

註：104 至106 年度決算數為審定決算數；107 年度預算為法定預算數。

預算主要表

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
1,587,561	100.00	業務收入	1,630,527	100.00	1,657,764	100.00	-27,237	1.64
1,043,193	65.71	勞務收入	1,091,475	66.94	1,094,882	66.05	-3,407	0.31
650,242	40.96	管理收入	670,000	41.09	676,070	40.78	-6,070	0.90
392,950	24.75	其他勞務收入	421,475	25.85	418,812	25.26	2,663	0.64
19,592	1.23	銷貨收入	20,828	1.28	21,619	1.30	-791	3.66
19,592	1.23	給水銷貨收入	20,828	1.28	21,619	1.30	-791	3.66
406,076	25.58	租金及權利金收入	404,617	24.82	416,303	25.11	-11,686	2.81
309,325	19.48	土地租金收入	313,701	19.24	316,166	19.07	-2,465	0.78
53,866	3.39	廠房租金收入	53,909	3.31	54,905	3.31	-996	1.81
40,769	2.57	其他建築物租金收入	34,899	2.14	43,124	2.60	-8,225	19.07
2,117	0.13	權利金收入	2,108	0.13	2,108	0.13	-	-
13,675	0.86	醫療收入	13,589	0.83	24,942	1.50	-11,353	45.52
13,675	0.86	衛生保健收入	13,589	0.83	24,942	1.50	-11,353	45.52
105,026	6.62	其他業務收入	100,018	6.13	100,018	6.03	-	-
103,610	6.53	其他補助收入	98,430	6.04	98,430	5.94	-	-
1,416	0.09	雜項業務收入	1,588	0.10	1,588	0.10	-	-
1,249,187	78.69	業務成本與費用	1,330,823	81.62	1,318,746	79.55	12,077	0.92
1,056,207	66.53	勞務成本	1,144,894	70.22	1,110,974	67.02	33,920	3.05
716,603	45.14	管理成本	768,704	47.14	747,622	45.10	21,082	2.82
339,604	21.39	其他勞務成本	376,190	23.07	363,352	21.92	12,838	3.53
12,659	0.80	銷貨成本	13,645	0.84	14,326	0.86	-681	4.75
12,659	0.80	給水銷貨成本	13,645	0.84	14,326	0.86	-681	4.75
157,749	9.94	出租資產成本	160,541	9.85	167,085	10.08	-6,544	3.92
125,751	7.92	出租土地成本	126,733	7.77	131,229	7.92	-4,496	3.43
4,233	0.27	出租廠房成本	4,221	0.26	4,452	0.27	-231	5.19
27,765	1.75	出租其他建築物成本	29,587	1.81	31,404	1.89	-1,817	5.79
22,572	1.42	醫療成本	11,743	0.72	26,361	1.59	-14,618	55.45
22,572	1.42	衛生保健成本	11,743	0.72	26,361	1.59	-14,618	55.45
338,374	21.31	業務賸餘(短絀)	299,704	18.38	339,018	20.45	-39,314	11.60
71,708	4.52	業務外收入	49,908	3.06	57,275	3.45	-7,367	12.86

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
8,883	0.56	財務收入	9,000	0.55	11,618	0.70	-2,618	22.53
8,883	0.56	利息收入	9,000	0.55	11,618	0.70	-2,618	22.53
62,825	3.96	其他業務外收入	40,908	2.51	45,657	2.75	-4,749	10.40
4,860	0.31	財產交易賸餘	13,539	0.83	18,850	1.14	-5,311	28.18
14,298	0.90	資產使用及權利金收入	14,476	0.89	13,802	0.83	674	4.88
2,098	0.13	違規罰款收入	911	0.06	902	0.05	9	1.00
5,000	0.31	受贈收入	5,000	0.31	5,000	0.30	-	-
36,569	2.30	雜項收入	6,982	0.43	7,103	0.43	-121	1.70
99,136	6.24	業務外費用	63,425	3.89	79,981	4.82	-16,556	20.70
71,024	4.47	財務費用	59,560	3.65	70,564	4.26	-11,004	15.59
56,028	3.53	利息費用	51,550	3.16	59,286	3.58	-7,736	13.05
14,996	0.94	投資短絀	8,010	0.49	11,278	0.68	-3,268	28.98
28,112	1.77	其他業務外費用	3,865	0.24	9,417	0.57	-5,552	58.96
9,745	0.61	財產交易短絀	2,549	0.16	8,101	0.49	-5,552	68.53
18,367	1.16	雜項費用	1,316	0.08	1,316	0.08	-	-
-27,428	-1.73	業務外賸餘(短絀)	-13,517	-0.83	-22,706	-1.37	9,189	40.47
310,946	19.59	本期賸餘(短絀)	286,187	17.55	316,312	19.08	-30,125	9.52

註：1.前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

餘絀撥補預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
388,384	100.00	賸餘之部	291,187	100.00	
316,312	81.44	本期賸餘	286,187	98.28	
72,072	18.56	前期未分配賸餘	5,000	1.72	
335,580	86.40	分配之部	283,122	97.23	
308,394	79.40	提存公積	255,936	87.89	
27,186	7.00	解繳國庫淨額	27,186	9.34	
52,804	13.60	未分配賸餘	8,065	2.77	

現金流量預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	286,187	
利息股利之調整	42,692	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	328,879	
調整項目	318,746	提存呆帳615千元，不動產、廠房及設備折舊攤提數311,981千元，電腦軟體攤銷9,130千元，處理資產賸餘10,990千元，認列台灣絲織開發股份有限公司投資損失8,010千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	647,625	
收取利息	8,858	
支付利息	-51,550	
業務活動之淨現金流入（流出）	604,933	
投資活動之現金流量		
減少不動產、廠房及設備及礦產資源	38,872	係本處高雄分處出售臨廣廠房38,872千元。
增加不動產、廠房及設備及礦產資源	-71,631	增置不動產、廠房及設備71,631千元，明細如下：土地改良物35,400千元、房屋及建築5,775千元、機械及設備20,069千元、交通及運輸設備8,260千元及什項設備2,127千元。
增加無形資產及其他資產	-8,158	增加無形資產：電腦軟體等8,158千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	-40,917	
籌資活動之現金流量		
減少長期負債	-520,278	清償屆期還本債務520,278千元。
賸餘分配款	-27,186	奉行政院104年10月12日院臺經字第1040048106號函同意，該土地無償撥供加工處公務財產，其土地租金收入及管理成本納入基金預算辦理，並為避免影響國庫現有收入，由基金每年解繳國庫以不少於0.27億元為原則。
籌資活動之淨現金流入（流出）	-547,464	

現金流量預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
現金及約當現金之淨增（淨減）	16,552	
期初現金及約當現金	696,704	
期末現金及約當現金	713,256	

註：不影響現金流量之籌資活動：一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債520,278千元。

本 頁 空 白

預算明細表

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
勞務收入		-	-	1,091,475	
管理收入	月	12	55,833,333.33	670,000	依「加工出口區管理費規費及服務費收費標準」計收管理費，各區編列如下： 1.楠梓園區301,583千元。 2.高雄園區144,925千元。 3.臺中園區84,520千元。 4.中港園區112,542千元。 5.屏東園區26,430千元。 以上計列670,000千元。
其他勞務收入	月	12	35,122,916.67	421,475	1.土地放租手續費收入明細如下： (1)高雄園區77千元。 (2)中港園區5,506千元。 以上計列5,583千元。 2.公共建設費收入明細如下： (1)楠梓園區349千元。 (2)楠梓第二園區10,154千元。 (3)高雄軟體園區6,376千元。 (4)高雄舊區標準廠房4,254千元。 。 (5)高雄舊區自建廠房7,145千元。 。 (6)高雄擴區3,989千元。 (7)臨廣園區8,074千元。 (8)臺中園區12,559千元。 (9)中港園區115,112千元。 (10)臺中軟體園區3,879千元。 (11)屏東園區108,857千元。 以上計列280,748千元。 3.寬頻管道使用費收入： (1)楠梓園區570千元。 (2)高雄園區746千元。 (3)臺中園區104千元。 (4)屏東園區459千元。 以上計列1,879千元。 4.廢水處理納管費： (1)臺中園區30,956千元。 (2)中港園區43,334千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
					(3)屏東園區13,038千元。 以上計列87,328千元。 5.污水下水道管線建設費： 楠梓園區13,135千元。 6.污水下水道揚水加壓站及相關設施建設費： 楠梓園區11,483千元。 7.污水下水道管理系統操作維護使用費： (1)楠梓園區20,498千元。 (2)楠梓第二園區821千元。 以上計列21,319千元。 以上共計421,475千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
銷貨收入		-	-	20,828	
給水銷貨收入	立方公尺	1,753,997	11.87	20,828	臺中園區工業給水站售水收入預計20,820千元、給水工程工料費收入8千元，計列20,828千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

租金及權利金收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	404,617	
土地租金收入	313,701	1.土地租金收入明細如下： (1)楠梓園區130,214千元。 (2)國際村1,427千元。 (3)高雄軟體園區41,886千元。 (4)楠梓第二園區13,505千元。 (5)楠梓海運倉2,994千元。 (6)高雄園區70,294千元。 (7)臨廣園區14,111千元。 (8)臺中園區22,312千元。 (9)臺中軟體園區3,165千元。 (10)屏東園區13,793千元。 以上計列313,701千元。
廠房租金收入	53,909	2.廠房租金收入明細如下： (1)楠梓園區46,793千元。 (2)臨廣園區7,116千元。 以上計列53,909千元。
其他建築物租金收入	34,899	3.其他建築物租金收入明細如下： (1)楠梓園區辦公室租金767千元、地下室租金3,287千元、自強大樓(2、3樓)租金收入1,424千元、多功能大樓倉儲租金2,966千元、台北辦事處租金1,011千元、自強大樓(高雄關稅局及郵局)租金收入498千元、德民宿舍租金收入181千元、消防大樓出租收入88千元、工聯會租金收入84千元、員工餐廳租金收入580千元。計列10,886千元。 (2)高雄園區房屋租金713千元，宿舍租金4,199千元，臨廣餐廳租金369千元，職工休息室租金2,365千元，高雄超商租金195千元。計列7,841千元。 (3)臺中園區女子宿舍租金5,626千元、標準廠房地地下室租金5,563千元、儲運大樓及倉儲等建物租金2,400千元、出入口崗哨旁及南二路3號建物租金1,988千元、郵局租金收入288千元。計列15,865千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

租金及權利金收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
權利金收入	2,108	(4)中港園區關聯大樓租金307千元。計列307千元。 。 以上計列34,899千元。 4.楠梓示範托兒所權利金收入2,108千元。

經濟部加工出口區管理處
加工出口區作業基金

醫療收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
醫療收入		-	-	13,589	
衛生保健收入	人次	194,552	69.85	13,589	衛生保健所體檢、門診、健保收入，主要係臺中園區194,552人次，計列13,589千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

其他業務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	100,018	
其他補助收入	98,430	國庫補助保二總隊駐區員警經費98,430千元。
雜項業務收入	1,588	固定空氣污染源許可審查，水污染排放許可審查及廢棄物清理計畫書審查等收入，各區編列如下： 1.楠梓園區943千元。 2.高雄園區300千元。 3.臺中園區90千元。 4.中港園區200千元。 5.屏東園區55千元。 以上計列1,588千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務外收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	49,908	
財務收入	9,000	
利息收入	9,000	1.存放金融機構之利息收入，各區編列如下：楠梓園區142千元，高雄園區100千元，臺中園區76千元，中港園區24千元，屏東園區58千元，計列400千元。 2.台灣絲織開發有限公司配合款計收利息收入8,600千元。 以上計列9,000千元。
其他業務外收入	40,908	
財產交易賸餘	13,539	出售高雄園區(臨廣)廠房變賣賸餘。
資產使用及權利金收入	14,476	1.楠梓園區： (1)危險品倉庫租金429千元。(2)廢品處理場收入966千元。(3)區內長期場地維護費1,614千元。(4)園區(含綠地)停車場收入3,013千元。(5)第二會議室及莊敬堂租借收入90千元。(6)行政大樓屋頂出租太陽能光電設備收入40千元。以上計列6,152千元。 2.高雄園區： (1)臨廣地下停車場收入2,100千元。(2)行政大樓前停車費收入165千元。(3)臨廣場地使用費收入250千元。(4)綠地停車費收入638千元。(5)土地出租招商興建暨權利金收入2,100千元。(6)行政大樓屋頂出租太陽能光電設備收入40千元。以上計列5,293千元。 3.臺中園區： (1)地下室停車場收入1,248千元。(2)立體停車場收入1,286千元。(3)危險品倉庫租金103千元。以上計列2,637千元。 4.中港園區： (1)場地使用費9千元。(2)長期場地維護費收入230千元。(3)關聯大樓屋頂出租太陽能光電設備收入35千元。以上計列274千元。 5.屏東園區：(1)會議室、國際會議廳等場地使用

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務外收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
違規罰款收入	911	費12千元。(2)服務中心屋頂出租太陽能光電設備收入108千元。以上計列120千元。 以上共計14,476千元。
受贈收入	5,000	估列廠商逾期未繳土地租金之違約金罰款收入。 參照以前年度執行情行估列受贈收入。
雜項收入	6,982	1.楠梓園區：(1)區內人員及車輛出入證工本費收入80千元。(2)繳回勞保補償金計6人997千元。(3)從服中心人力培訓班報名費收入5,000千元。(4)育樂活動中心清潔管理費收入600千元。(5)報廢財產變賣收入12千元。以上計列6,689千元。 2.高雄園區：(1)工程圖說費收入1千元。(2)出入證工本費收入20千元。(3)臨廣地下停車場磁卡費8千元。(4)郵局提款機使用電費補助款收入12千元。以上計列41千元。 3.臺中園區：(1)人員及車輛出入證費收入14千元。(2)康樂室及教育訓練室清潔管理費收入65千元。(3)報廢財產及非消耗品變賣收入3千元。以上計列82千元。 4.中港園區：人員及車輛出入證費工本費收入104千元。 5.屏東園區：(1)車輛出入證工本費收入6千元。(2)代辦郵局業務收入60千元。以上計列66千元。 以上共計6,982千元。

勞務成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
勞務成本		-	-	1,144,894
管理成本	平方公尺	5,303,092	144.95	768,704
用人費用		-	-	113,717
正式員額薪資		-	-	71,287
超時工作報酬		-	-	3,098
獎金		-	-	17,136
退休及卹償金		-	-	11,451
福利費		-	-	10,740
提繳費		-	-	5
服務費用		-	-	335,748
水電費		-	-	19,952
郵電費		-	-	1,639
旅運費		-	-	1,038
印刷裝訂與廣告費		-	-	839
修理保養及保固費		-	-	42,934
保險費		-	-	1,625
一般服務費		-	-	67,683
專業服務費		-	-	199,894
公共關係費		-	-	144
材料及用品費		-	-	10,298
使用材料費		-	-	2,010
用品消耗		-	-	8,288
租金與利息		-	-	3,176
地租及水租		-	-	2,127
機器租金		-	-	260
交通及運輸設備租金		-	-	180
什項設備租金		-	-	609
折舊、折耗及攤銷		-	-	291,559

明細表

108年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額	數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
-	-	1,110,974	-	-	1,056,207
5,303,092	140.98	747,622	5,303,092	135.13	716,603
-	-	113,367	-	-	103,906
-	-	70,829	-	-	65,530
-	-	3,127	-	-	2,321
-	-	17,751	-	-	15,578
-	-	11,402	-	-	10,403
-	-	10,253	-	-	10,070
-	-	5	-	-	4
-	-	313,481	-	-	270,321
-	-	19,000	-	-	17,636
-	-	1,656	-	-	1,335
-	-	1,038	-	-	991
-	-	764	-	-	921
-	-	42,028	-	-	38,189
-	-	1,628	-	-	1,202
-	-	57,969	-	-	49,875
-	-	189,254	-	-	160,049
-	-	144	-	-	123
-	-	10,505	-	-	8,708
-	-	2,034	-	-	1,029
-	-	8,471	-	-	7,679
-	-	3,023	-	-	2,861
-	-	2,059	-	-	1,799
-	-	260	-	-	201
-	-	180	-	-	497
-	-	524	-	-	363
-	-	294,023	-	-	313,861

勞務成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
不動產、廠房及設備折舊		-	-	291,559
稅捐與規費(強制費)		-	-	708
房屋稅		-	-	87
消費與行為稅		-	-	157
規費		-	-	464
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		-	-	4,022
會費		-	-	-
分擔		-	-	492
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		-	-	3,530
短絀、賠償與保險給付		-	-	615
各項短絀		-	-	615
其他		-	-	8,861
其他費用		-	-	8,861
其他勞務成本	平方公尺	5,303,092	70.94	376,190
用人費用		-	-	2,828
聘僱及兼職人員薪資		-	-	2,130
獎金		-	-	274
退休及卹償金		-	-	131
福利費		-	-	293
服務費用		-	-	92,164
郵電費		-	-	4,441
修理保養及保固費		-	-	8,455
一般服務費		-	-	56,897
專業服務費		-	-	22,371
材料及用品費		-	-	500
用品消耗		-	-	500
租金與利息		-	-	2,215

明細表

108年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額	數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
-	-	294,023	-	-	313,861
-	-	1,087	-	-	1,071
-	-	87	-	-	298
-	-	156	-	-	197
-	-	844	-	-	576
-	-	2,514	-	-	2,446
-	-	-	-	-	10
-	-	484	-	-	79
-	-	2,030	-	-	2,357
-	-	615	-	-	6,259
-	-	615	-	-	6,259
-	-	9,007	-	-	7,171
-	-	9,007	-	-	7,171
5,303,092	68.52	363,352	5,303,092	64.04	339,604
-	-	2,862	-	-	2,563
-	-	2,175	-	-	1,988
-	-	266	-	-	209
-	-	128	-	-	119
-	-	293	-	-	247
-	-	82,742	-	-	74,591
-	-	3,825	-	-	1,287
-	-	7,722	-	-	6,348
-	-	54,528	-	-	51,390
-	-	16,667	-	-	15,567
-	-	500	-	-	217
-	-	500	-	-	217
-	-	3,948	-	-	4,077

勞務成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
房租		-	-	200
機器租金		-	-	2,015
折舊、折耗及攤銷		-	-	9,130
攤銷		-	-	9,130
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		-	-	269,353
分擔		-	-	269,353
總 計		-	-	1,144,894

明細表

108年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額	數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
-	-	200	-	-	194
-	-	3,748	-	-	3,882
-	-	7,590	-	-	8,921
-	-	7,590	-	-	8,921
-	-	265,710	-	-	249,235
-	-	265,710	-	-	249,235
-	-	1,110,974	-	-	1,056,207

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列1,144,894千元，包含各分處區管理成本768,704千元，其他勞務成本376,190千元，茲按各用途別科目說明如下：
管理成本	壹、管理成本：預算編列768,704千元
用人費用	一、用人費用113,717千元，內容如下：
正式員額薪資	（一）正式員額薪資—71,287千元 1.職員薪金：職員63人待遇（含清潔隊、消防隊、環境保護服務站、從業員工服務中心等），依現行待遇標準，計編列34,244千元。 2.工員工資：工員62人待遇（含清潔隊、消防隊、環境保護服務站等），依現行待遇標準，計編列37,043千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—3,098千元 1.加班費：清潔隊、消防隊等防颱加班費及符合勞動基準法支領條件者，依員工人數及不休假天數核實估計不休假加班費，計編列1,431千元。 2.值班費：消防隊值勤估列1,667千元。
獎金	（三）獎金—17,136千元 1.考績獎金：按員工125人估列，計編列9,222千元。 2.年終獎金：按員工125人估列，計編列6,160千元。 3.其他獎金：全勤獎金計編列1,754千元。
退休及卹償金	（四）退休及卹償金—11,451千元 1.職員退休及離職金：按職員薪資依提撥率計編列5,609千元。 2.工員退休及離職金：按工員薪資依提撥率計編列5,842千元。
福利費	（五）福利費—10,740千元 1.分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計編列8,475千元。 2.傷病醫藥費：清潔隊員等因公受傷醫療費用及健康體檢費計編列46千元。 3.其他福利費：國內休假旅遊補助費等，計編列2,219千元。
提繳費	（六）提繳費—提繳工資墊償基金計編列5千元。
服務費用	二、服務費用335,748千元，內容如下：
水電費	（一）水電費—19,952千元 1.動力費：按估計耗電量，計編列240千元。 2.工作場所電費：按估計耗電量，計編列18,808千元。 3.工作場所水費：按估計耗水量，計編列870千元。 4.氣體量：按估計耗用量，計編列34千元。
郵電費	（二）郵電費—1,639千元 1.郵費：公文傳送、寄發繳款憑單及相關文件報表郵寄費，計編列518千元。 2.電話費：按業務需要，計編列988千元。 3.數據通信費：傳輸報表、文件等資料及防災中心備用網路費等，計編列133千元。
旅運費	（三）旅運費—1,038千元 1.國內旅費：按實際需要接洽工作、開會等，計編列531千元。 2.國外旅費：赴MOU簽署國繼續就備忘錄內容進行交流合作；赴歐、亞、美洲進行經貿合作事宜，協助廠商拓展市場；赴東協國家，辦理業者新南向海外拓銷；赴東協、印度、澳紐等國家進行產業交流合作及供應鏈交流合作，計編列483千元。 3.其他旅運費：研討會及職病預防講師之交通費編列24千元。
印刷裝訂與廣告費	（四）印刷裝訂與廣告費—839千元 1.印刷及裝訂費：印製技藝研習班招生簡章、招商行銷文件、各項表報等，計編列689千元。 2.業務宣導費：辦理政策宣導相關之業務行銷及招商宣導費，計編列150千元。
修理保養及保固費	（五）修理保養及保固費—42,934千元 1.土地改良物修護費：區內道路、下水道、人行道、圍牆、污水管線、景觀等維護，計編列22,014千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
保險費	2.一般房屋修護費：老舊辦公場所修繕費編列3,343千元。 3.其他建築修護費：出入口警衛室、管制站、紀念碑廣場、涼亭、公共藝術設施及大型招商看板等維護，計編列420千元。 4.機械及設備修護費：環保實驗室儀器、雨水下水道自動水質監測連線傳輸系統、電力、弱電、空調、及通風系統等維護，計編列5,181千元。 5.交通及運輸設備修護費：含垃圾車、機車、救護車、消防車、灑水車、小貨車、交通號誌燈、路燈、監視系統等維護，計編列9,394千元。 6.什項設備修護費：空調系統、電氣設備、保全系統、事務機具及什項機具等維護，計編列2,582千元。 (六) 保險費—1,625千元 1.一般房屋保險費：房屋火險費編列319千元。 2.機械及設備保險費：揚水加壓站內機器設備火險費編列100千元。 3.交通及運輸設備保險費：垃圾車、灑水車、小貨車、消防車、救護車及機車等車輛保險費，計編列364千元。 4.責任保險費：公共設施投保意外責任險編列842千元。
一般服務費	(七) 一般服務費—67,683千元 1.公證費：前儲運中心及供應服務所員工勞保補償金繳回契約書法院公證費編列40千元。 2.佣金、匯費、經理費及手續費：給付金融機構及代辦業務服務之匯費、手續費3千元。 3.外包費：事務性工作業務外包費19,021千元(勞務承攬進用人力42人)；環境清潔維護、水溝疏通、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包費47,503千元(勞務承攬進用人力99人)。以上計列66,524千元。 4.義(志)工服務費：勞工志工、交通自治服務隊及義消等志願服務工作人員之保險、研習、訓練及觀摩等費用，計編列866千元。 5.體育活動費：按現有員額125人，每人每年以2千元計，計編列文康活動費250千元。
專業服務費	(八) 專業服務費—199,894千元 1.法律事務費：聘請律師及訴訟費用編列1,300千元。 2.工程及管理諮詢服務費：工程委託規劃設計及監造等專業服務費編列450千元。 3.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：辦理講習、訓練及研習等聘請講師演講或授課之鐘點費，月刊撰稿及聘請專家出席審查案件等酬勞費用，計編列6,972千元。 4.委託調查研究費：加工出口區建築管理、公共安全及園區擴充更新推動計畫3,000千元、加工出口區創新增值與智慧聯網推動計畫14,600千元、加工出口區產業菁英群聚計畫10,300千元、臺中軟體園區產業群聚招商計畫1,000千元、加工出口區整合策略規劃委辦計畫4,500千元，計編列33,400千元。 5.委託檢驗(定)試驗認證費：固定污染源許可審查及核發、廢棄物清理計畫書審查委託技術服務、土壤及地下水品質監測、園區空氣品質調查分析、地下水質安全維護與管理計畫、建築物安全結構鑑定等，計編列62,284千元。 6.委託考選訓練費：員工訓練進修經費編列1,386千元。 7.其他：污水處理廠、揚水加壓站、污水下水道系統、廢水廠、配水池等委託代操作，計編列94,102千元。
公共關係費	(九) 公共關係費—144千元 公共關係費：為因應高雄及臺中軟體園區業務需要，辦理廠商服務、增進園區與廠商重要施政措施溝通及聯繫事項等費用編列144千元。
材料及用品費 使用材料費	三、材料及用品費10,298千元，內容如下： (一) 使用材料費—2,010千元 1.燃料：垃圾車、消防車、堆高機、抽水機、除草機及發電機等機具耗用汽、柴油等，計編列1,798千元。 2.油脂：各項機具耗用黃油、機油及循環油等，計編列212千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
用品消耗	<p>(二) 用品消耗—8,288千元</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.辦公(事務)用品：辦公文具及1萬元以下非消耗品等，計編列827千元。 2.報章什誌：依業務需要訂閱報章雜誌圖書，計編列328千元。 3.農業與園藝用品及環境美化費：區內行道路綠籬補植、植栽花卉、園藝用品、盆栽及清潔用具等費用，計編列1,529千元。 4.化學藥劑與實驗用品：環保站廢水檢驗器材藥品、化驗用品、滅鼠蟑藥及法定傳染病藥劑等，計編列1,181千元。 5.服裝：編列31名員工工作服、鞋，計編列62千元。 6.食品：各園區辦理業務研討、開會、講習等誤餐費，計編列1,322千元。 7.其他：消防用品、清潔用品及事務器材等，計編列3,039千元。
租金與利息	<p>四、租金與利息3,176千元，內容如下：</p>
地租及水租	<p>(一) 地租及水租—2,127千元</p> <p>一般土地租金：高雄臨廣園區租用中油土地租金362千元，中港分處租用臺中港務公司土地租金1,765千元，計編列2,127千元。</p>
機器租金	<p>(二) 機器租金 - 260千元</p> <p>機械及設備租金：消防救護機具租金編列260千元。</p>
交通及運輸設備租金	<p>(三) 交通及運輸設備租金 - 180千元</p> <p>電信設備租金：電話總機設備租金編列180千元。</p>
什項設備租金	<p>(四) 什項設備租金—609千元</p> <p>什項設備租金：影印機租金編列609千元。</p>
折舊、折耗及攤銷	<p>五、折舊、折耗及攤銷：計編列291,559千元，內容如下：</p>
不動產、廠房及設備折舊	<p>(一) 不動產、廠房及設備折舊 291,559千元</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.土地改良物折舊：80,880千元。 2.一般房屋折舊：62,157千元。 3.其他建築折舊：3,431千元。 4.機械及設備折舊：121,721千元。 5.交通及運輸設備折舊：18,893千元。 6.什項設備折舊：4,477千元。
稅捐與規費(強制費)	<p>六、稅捐與規費(強制費) 708千元，內容如下：</p>
房屋稅	<p>(一) 房屋稅—87千元</p> <p>一般房屋稅：依房屋稅規定，計編列87千元。</p>
消費與行為稅	<p>(二) 消費與行為稅—157千元</p> <p>使用牌照稅：依公務車數量，計編列157千元。</p>
規費	<p>(三) 規費—464千元</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.行政規費與強制費：膳本費、園區土地鑑界及分割規費及無線電頻率使用費等，計編列313千元。 2.汽車燃料使用費：依車輛數量編列131千元。 3.其他：車輛檢驗、證照等費用編列20千元。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費 分擔	<p>七、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費4,022千元，內容如下：</p> <p>(一) 分擔 492千元</p> <p>分擔大樓管理費：分擔高軟及中軟辦公室大樓管理費492千元。</p>

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
<p>補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)</p>	<p>(二) 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟) 3,530千元 其他：檢舉重大違反環保獎金編列30千元；為推動老舊廠房更新，辦理補助形塑新風貌等獎勵活動3,500千元，計編列3,530千元。</p>
<p>短絀、賠償與保險給付</p>	<p>八、短絀、賠償與保險給付615千元，內容如下：</p>
<p>各項短絀</p>	<p>各項短絀—615千元 呆帳及保證短絀：提列區內廠商積欠維護費等呆帳615千元。</p>
<p>其他</p>	<p>九、其他8,861千元，內容如下：</p>
<p>其他費用</p>	<p>其他費用—8,861千元 其他：產業徵才就業媒合、CEO聯誼會活動、園區廠商暨負責人、勞工春節聯誼會、五一勞動節大會及區內從業員工各項技藝活動經費、廉政問卷調查及反毒經費等，計編列8,861千元。</p>
<p>其他勞務成本</p>	<p>貳、其他勞務成本：預算數編列376,190千元。</p>
<p>用人費用</p>	<p>一、用人費用：共計編列2,828千元，內容如下：</p>
<p>聘僱及兼職人員薪資</p>	<p>(一) 聘僱及兼職人員薪資 2,130千元 聘用人員薪金：按聘用3人待遇，依約聘人員酬金薪點標準，計編列2,130千元。</p>
<p>獎金</p>	<p>(二) 獎金 274千元 年終獎金：按聘用3人估列，計編列274千元。</p>
<p>退休及卹償金</p>	<p>(三) 退休及卹償金—131千元 職員退休及離職金：按聘用3人薪資依提撥率，計編列131千元。</p>
<p>福利費</p>	<p>(四) 福利費—293千元 1.分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率，計編列245千元。 2.其他福利費：按現有員額3人，每人每年以16千元編列國內休假旅遊補助費，計編列48千元。</p>
<p>服務費用</p>	<p>二、服務費用92,164千元，內容如下：</p>
<p>郵電費</p>	<p>(一)郵電費 4,441千元 數據通訊費：管理處與分處、工業局服務中心、租賃機房等網路連線電路租費，計編列4,441千元。</p>
<p>修理保養及保固費</p>	<p>(二)修理保養及保固費 8,455千元 機械及設備修護費：資訊硬體設備維護費編列8,455千元。</p>
<p>一般服務費</p>	<p>(三)一般服務費 56,897千元 1.外包費：保全警衛費用56,891千元(勞務承攬進用人力120人：楠梓園區24人，楠梓第二園區12人，高軟園區10人，高雄園區20人，臺中園區14人，中港園區16人、中軟園區7人、屏東園區17人)。 2.體育活動費：按現有員額3人，每人每年以2千元計，計編列文康活動費6千元。</p>
<p>專業服務費</p>	<p>(四)專業服務費 22,371千元 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：評選委員出席會，計編列30千元。 2.委託考選訓練費：電腦、資安教育等訓練費編列160千元。 3.電腦軟體服務費：防毒軟體1年授權、SOC資訊安全監控服務費、公文線上簽核、資訊安全防護、出納、基金會計、貿易簽審、管理費線上申報、財產、非消耗品、外貿、電子表單、健檢、建管地政、單一入口網、公共管線等系統維護費，計編列22,181千元。</p>
<p>材料及用品費</p>	<p>三、材料及用品費500千元，內容如下：</p>

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

勞務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
用品消耗	(一) 用品消耗—500千元 1. 辦公(事務)用品：依業務需要購置電腦設備消耗品，計編列45千元。 2. 報章什誌：依業務需要訂閱電腦雜誌及圖書等，計編列5千元。 3. 其他：依業務需要購置電腦周邊消耗品，計編列450千元。
租金與利息	四、租金與利息2,215千元，內容如下：
房租	(一) 房租—200千元 一般房屋租金：備援機房租金編列200千元。
機器租金	(二) 機器租金 - 2,015千元 1. 電腦租金及使用費：租用個人電腦費用編列1,559千元。 2. 機械及設備租金：印表機租金編列456千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷9,130千元，內容如下：
攤銷	攤銷—9,130千元 攤銷電腦軟體費：依電腦軟體購置金額分5年攤銷，計編列9,130千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費 分擔	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費269,353千元，內容如下： 分擔—269,353千元 分擔其他費用：駐區員警133人之人事費、業務費、設備費及統籌分擔款，每人每年以2,025.21千元計，計編列269,353千元。

本 頁 空 白

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
銷貨成本		-	-	13,645
給水銷貨成本	立方公尺	1,753,997	7.78	13,645
用人費用		-	-	6,106
正式員額薪資		-	-	3,710
超時工作報酬		-	-	309
獎金		-	-	997
退休及卹償金		-	-	508
福利費		-	-	581
提繳費		-	-	1
服務費用		-	-	5,711
水電費		-	-	3,205
郵電費		-	-	21
旅運費		-	-	20
印刷裝訂與廣告費		-	-	10
修理保養及保固費		-	-	1,351
保險費		-	-	7
一般服務費		-	-	582
專業服務費		-	-	515
材料及用品費		-	-	235
使用材料費		-	-	136
用品消耗		-	-	99
租金與利息		-	-	537
地租及水租		-	-	516
機器租金		-	-	21
折舊、折耗及攤銷		-	-	1,037
不動產、廠房及設備折舊		-	-	1,037
稅捐與規費(強制費)		-	-	3
房屋稅		-	-	3

明細表

108年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額	數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
-	-	14,326	-	-	12,659
1,814,540	7.90	14,326	1,650,408	7.67	12,659
-	-	7,037	-	-	6,115
-	-	4,303	-	-	3,809
-	-	297	-	-	107
-	-	1,211	-	-	1,064
-	-	601	-	-	526
-	-	624	-	-	608
-	-	1	-	-	1
-	-	5,699	-	-	5,337
-	-	3,905	-	-	2,997
-	-	21	-	-	12
-	-	15	-	-	13
-	-	10	-	-	-
-	-	1,212	-	-	1,438
-	-	7	-	-	4
-	-	14	-	-	524
-	-	515	-	-	349
-	-	205	-	-	153
-	-	106	-	-	97
-	-	99	-	-	56
-	-	427	-	-	384
-	-	385	-	-	384
-	-	42	-	-	-
-	-	955	-	-	644
-	-	955	-	-	644
-	-	3	-	-	8
-	-	3	-	-	2

銷貨成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
規費		-	-	-
其他		-	-	16
其他費用		-	-	16
總 計		-	-	13,645

明細表

108年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額	數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
-	-	-	-	-	6
-	-	-	-	-	17
-	-	-	-	-	17
-	-	14,326	-	-	12,659

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
銷貨成本	銷貨成本：本年度預算編列13,645千元，茲按各用途別科目說明如下：
給水銷貨成本	壹、給水銷貨成本：預算編列13,645千元
用人費用	一、用人費用6,106千元，內容如下：
正式員額薪資	（一）正式員額薪資—3,710千元 1.職員薪金：職員2人待遇，依現行待遇標準，計編列1,244千元。 2.工員工資：工員4人待遇，依現行待遇標準，計編列2,466千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—309千元 加班費：按員工人數及不休假天數核實估計，計編列309千元。
獎金	（三）獎金 997千元 1.考績獎金：按員工6人估列，計編列558千元。 2.年終獎金：按員工6人估列，計編列311千元。 3.其他獎金：全勤獎金等計編列128千元。
退休及卹償金	（四）退休及卹償金—508千元 1.職員退休及離職金：按職員薪資依提撥率計編列137千元。 2.工員退休及離職金：按工員薪資依提撥率計編列371千元。
福利費	（五）福利費—581千元 1.分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計編列501千元。 2.其他福利費：國內休假旅遊補助費等，計編列80千元。
提繳費	（六）提繳費—1千元 提繳工資墊償費用：提繳工資墊償基金估列1千元。
服務費用	二、服務費用5,711千元，內容如下：
水電費	（一）水電費—3,205千元 1.動力費：按估計耗電量，計編列3,200千元。 2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列5千元。
郵電費	（二）郵電費—21千元 1.郵費：公文傳送、寄發相關文件報表郵寄費，計編列3千元。 2.電話費：按業務需要，計編列18千元。
旅運費	（三）旅運費—20千元 國內旅費：按實際需要接洽工作、開會等，依國內出差旅費報支要點規定，計編列20千元。
印刷裝訂與廣告費	（四）印刷裝訂與廣告費—10千元 印刷及裝訂費：印製給水報表、聯單等計編列10千元。
修理保養及保固費	（五）修理保養及保固費—1,351千元 1.一般房屋修護費：房屋修繕292平方公尺*39元/平方公尺，全年11千元。 2.機械及設備修護費：機電設備養護及馬達維修、深水井清洗保養維護、供水管線維修、水表損壞拆除等，計編列1,310千元。 3.什項設備修護費：冷氣、電視、辦公用具等維修護，計編列30千元。
保險費	（六）保險費—7千元 1.一般房屋保險費：建築物火災保險費編列4千元。 2.責任保險費：公共設施投保意外責任險編列3千元。
一般服務費	（七）一般服務費—582千元 1.外包費：事務性工作業務外包費570千元（勞務承攬進用人力1人）。 2.體育活動費：按現有員額6人，每人每年以2千元，計編列文康活動費12千元。
專業服務費	（八）專業服務費—515千元 1.委託檢驗(定)試驗認證費：高低壓電設備檢驗、消防安全檢查、定期水質檢測等，計

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

銷貨成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
	<p>編列470千元。 2.委託考選訓練費：員工訓練進修經費15千元。 3.電腦軟體服務費：用水管理系統電腦維護編列30千元。</p>
材料及用品費	三、材料及用品費235千元，內容如下：
使用材料費	<p>(一) 使用材料費—136千元 1.燃料：抽水機及除草機等耗用汽、柴油，計編列1千元。 2.油脂：各項機具耗用黃油、機油等，計編列15千元。 3.設備零件：給水維修耗材零件及新設水表耗用，計編列120千元。</p>
用品消耗	<p>(二) 用品消耗—99千元 1.辦公(事務)用品：文具紙張及電腦用紙等辦公用品編列32千元。 2.報章什誌：依業務需要訂閱報章雜誌圖書，計編列6千元。 3.食品：辦理業務研討、開會、講習等誤餐費，計編列16千元。 4.其他：維修用具及衛生用品等編列45千元。</p>
租金與利息	四、租金與利息537千元，內容如下：
地租及水租	<p>(一) 地租及水租—516千元 一般土地租金：水源地租金計編列516千元。</p>
機器租金	<p>(二) 機器租金—21千元 電腦租金及使用費：租用電腦1台計編列21千元。</p>
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：計編列1,037千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	<p>(一) 不動產、廠房及設備折舊—1,037千元。 1.一般房屋折舊：95千元。 2.其他建築折舊：16千元。 3.機械及設備折舊—920千元。 4.什項設備折舊—6千元。</p>
稅捐與規費(強制費)	六、稅捐與規費(強制費)3千元，內容如下：
房屋稅	<p>(一) 房屋稅—3千元 一般房屋稅：辦公用房屋依規定，計編列3千元。</p>
其他	七、其他16千元，內容如下：
其他費用	<p>其他費用—16千元 其他：辦理業務檢討會議等，計編列16千元。</p>

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
157,749	167,085	出租資產成本	160,541
125,751	131,229	出租土地成本	126,733
125,751	131,229	稅捐與規費（強制費）	126,733
125,751	131,229	土地稅	126,733
4,233	4,452	出租廠房成本	4,221
56	70	服務費用	70
56	70	保險費	70
3,330	3,381	折舊、折耗及攤銷	3,301
3,330	3,381	不動產、廠房及設備折舊	3,301
847	1,001	稅捐與規費（強制費）	850
847	1,001	房屋稅	850
27,765	31,404	出租其他建築物成本	29,587
1,357	3,009	服務費用	2,309
95	561	水電費	561
926	2,008	修理保養及保固費	1,308
197	260	保險費	260
139	180	一般服務費	180
14	-	材料及用品費	-
14	-	用品消耗	-
14,765	16,857	折舊、折耗及攤銷	15,964
14,765	16,857	不動產、廠房及設備折舊	15,964
11,629	11,538	稅捐與規費（強制費）	11,314
264	331	土地稅	275
11,365	11,207	房屋稅	11,039

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
出租資產成本 出租土地成本 稅捐與規費（強制費） 土地稅 出租廠房成本 服務費用 保險費 折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊 稅捐與規費（強制費） 房屋稅 出租其他建築物成本 服務費用 水電費 修理保養及保固費 保險費 一般服務費 折舊、折耗及攤銷	出租資產成本：本年度預算編列160,541千元，包括出租土地成本126,733千元，出租廠房成本4,221千元，出租其他建築物成本29,587千元，茲按各用途別科目說明如下： 壹、出租土地成本：預算編列126,733千元。 稅捐與規費（強制費）126,733千元，內容如下： 土地稅—126,733千元 一般土地地價稅：區內土地地價稅，按土地面積，依稅率1%計列，楠梓園區62,629千元，楠梓第二園區4,502千元，高雄軟體園區11,181千元，高雄園區36,545千元，臺中園區9,111千元，屏東園區2,765千元，計編列126,733千元。 貳、出租廠房成本：預算編列4,221千元。 一、服務費用70千元，內容如下： 保險費 70千元 一般房屋保險費：房屋火災保險費編列70千元。 二、折舊、折耗及攤銷3,301千元，內容如下： 不動產、廠房及設備折舊—3,301千元 一般房屋折舊：3,301千元。 三、稅捐與規費(強制費)850千元，內容如下： 房屋稅—850千元 一般房屋稅：依房屋稅規定，編列850千元。 參、出租其他建築物成本：預算編列29,587千元。 一、服務費用2,309千元，內容如下： (一)水電費—561千元 1.工作場所電費：按估計耗電量，計編列501千元。 2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列60千元。 (二)修理保養及保固費—1,308千元 1.一般房屋修護費：建築物修繕費編列1,260千元。 2.什項設備修護費：高、低壓電氣設備修護費編列48千元。 (三)保險費—260千元 1.一般房屋保險費：出租建物火險費編列250千元。 2.責任保險費：出租建物公共意外責任險編列10千元。 (四)一般服務費—180千元 外包費：自強大樓、德民房舍清潔維護費180千元(勞務承攬進用人力1人)。 二、折舊、折耗及攤銷：計編列15,964千元，內容如下：

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

出租資產成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
不動產、廠房及設備折舊	(一)不動產、廠房及設備折舊—15,964千元。 1.一般房屋折舊：13,754千元。 2.機械及設備折舊：1,775千元。 3.交通及運輸設備折舊：13千元。 4.什項設備折舊：422千元。
稅捐與規費（強制費）	三、稅捐與規費（強制費）11,314千元，內容如下：
土地稅	(一)土地稅—275千元 一般土地地價稅：區內土地地價稅，按土地面積，依稅率1%編列275千元。
房屋稅	(二)房屋稅—11,039千元 一般房屋稅：出租建物之房屋稅編列11,039千元。

本 頁 空 白

醫療成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
醫療成本		-	-	11,743
衛生保健成本	人次	194,552	60.36	11,743
用人費用		-	-	8,797
正式員額薪資		-	-	6,415
獎金		-	-	872
退休及卹償金		-	-	764
福利費		-	-	746
服務費用		-	-	1,712
水電費		-	-	132
郵電費		-	-	43
旅運費		-	-	10
印刷裝訂與廣告費		-	-	60
修理保養及保固費		-	-	311
保險費		-	-	4
一般服務費		-	-	278
專業服務費		-	-	874
材料及用品費		-	-	1,009
使用材料費		-	-	5
用品消耗		-	-	183
商品及醫療用品		-	-	821
租金與利息		-	-	36
地租及水租		-	-	-
機器租金		-	-	36
折舊、折耗及攤銷		-	-	120
不動產、廠房及設備折舊		-	-	120
稅捐與規費（強制費）		-	-	39
消費與行為稅		-	-	36
規費		-	-	3

明細表

108年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額	數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
-	-	26,361	-	-	22,572
383,514	68.74	26,361	296,554	76.11	22,572
-	-	19,800	-	-	17,588
-	-	13,289	-	-	12,489
-	-	2,533	-	-	2,251
-	-	2,221	-	-	1,469
-	-	1,757	-	-	1,380
-	-	3,478	-	-	2,717
-	-	384	-	-	265
-	-	120	-	-	67
-	-	21	-	-	-
-	-	135	-	-	49
-	-	496	-	-	220
-	-	6	-	-	7
-	-	478	-	-	443
-	-	1,838	-	-	1,666
-	-	2,107	-	-	1,654
-	-	5	-	-	-
-	-	500	-	-	187
-	-	1,602	-	-	1,467
-	-	267	-	-	187
-	-	77	-	-	91
-	-	190	-	-	96
-	-	445	-	-	305
-	-	445	-	-	305
-	-	74	-	-	51
-	-	67	-	-	47
-	-	7	-	-	4

醫療成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		-	-	30
會費		-	-	30
其他		-	-	-
其他費用		-	-	-
總 計		-	-	11,743

明細表

108年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額	數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
-	-	70	-	-	60
-	-	70	-	-	60
-	-	120	-	-	10
-	-	120	-	-	10
-	-	26,361	-	-	22,572

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
醫療成本	醫療成本：本年度預算編列11,743千元，係臺中保健所編列11,743千元，茲按各用途別科目說明如下：
衛生保健成本	衛生保健成本：預算數編列11,743千元。
用人費用	一、用人費用8,797千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資—6,415千元 職員薪金：職員10人待遇，依現行待遇標準，計編列6,415千元。
獎金	(二)獎金—872千元 1.考績獎金：按職員10人估列，計編列470千元。 2.年終獎金：按職員10人估列，計編列402千元。
退休及卹償金	(三)退休及卹償金—764千元 職員退休及離職金：按職員薪資依提撥率計編列764千元。
福利費	(四)福利費—746千元 1.分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計編列637千元。 2.其他福利費：國內休假旅遊補助費等計編列109千元。
服務費用	二、服務費用1,712千元，內容如下：
水電費	(一)水電費—132千元 1.工作場所電費：按估計耗電量，計編列120千元。 2.工作場所水費：按估計耗水量，計編列12千元。
郵電費	(二)郵電費—43千元 1.郵費：主要係公文傳送及寄發相關文件報表郵寄費，按業務需要編列16千元。 2.電話費：按業務需要，計編列27千元。
旅運費	(三)旅運費—10千元 國內旅費：按實際需要接洽工作、開會等，依國內出差旅費報支要點規定，計編列10千元。
印刷裝訂與廣告費	(四)印刷裝訂與廣告費—60千元 印刷及裝訂費：印製各種表報及資料裝訂等，計編列60千元。
修理保養及保固費	(五)修理保養及保固費—311千元 1.一般房屋修護費：房屋修繕費編列55千元。 2.機械及設備修護費：自動生化儀、X光機等醫療器材維護費編列220千元。 3.什項設備修護費：冷氣機及事務機具等修護費，計編列36千元。
保險費	(六)保險費—4千元 一般房屋保險費：房屋火險費編列4千元。
一般服務費	(七)一般服務費—278千元 1.外包費：環境清潔維護、醫療廢棄物處理費、檢體委外代檢費用等，計編列258千元(勞務承攬進用人力1人)。 2.體育活動費：依現有員額10人，文康活動費每人每年以2千元計，計編列20千元。
專業服務費	(八)專業服務費—874千元 1.專技人員酬金：醫事人員執照服務費792千元。 2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：急救訓練講習費等編列24千元。 3.委託檢驗(定)試驗認證費：建物安檢、消防檢驗及背景噪音檢測等，計編列25千元。 4.委託考選訓練費：醫護人員在職教育費用計編列7千元。 5.電腦軟體服務費：醫療費用申報及資訊系統維護費等，計編列26千元。
材料及用品費	三、材料及用品費1,009千元，內容如下：

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

醫療成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
使用材料費	(一)使用材料費—5千元 設備零件：醫療用器材編列5千元。
用品消耗	(二)用品消耗—183千元 1.辦公(事務)用品：文具用品等編列53千元。 2.報章什誌：依業務需要訂閱報章雜誌、醫療月刊、圖書，計編列6千元。 3.農業與園藝用品及環境美化費：環境美化植栽花卉等清潔用具費用，計編列2千元。 4.食品：體檢餐點及辦理業務講習等誤餐費，計編列84千元。 5.其他：合約工廠急救箱汰換供給、清潔用品及其他什支等計編列38千元。
商品及醫療用品	(三)商品及醫療用品—821千元 1.衛材：耗用醫療用品編列205千元。 2.藥品：醫療保健藥材編列616千元。
租金與利息	四、租金與利息36千元，內容如下：
機器租金	(一)機器租金—36千元 1.電腦租金及使用費：租用電腦等設備10千元。 2.機械設備租金：X光機、體檢用體脂測定器及腹部超音波掃瞄器租賃費26千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：計編列120千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	(一)不動產、廠房及設備折舊—120千元。 1.機械及設備折舊：73千元。 2.交通及運輸設備折舊：5千元。 3.什項設備折舊：42千元。
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）39千元，內容如下：
消費與行為稅	(一)消費與行為稅—36千元 印花稅：藥費收據依規定繳納印花稅，計編列36千元。
規費	(二)規費—3千元 行政規費與強制費：X光配章服務費及游離設備執照費等編列3千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費 會費	七、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費30千元，內容如下 (一)會費—30千元 職業團體會費：醫師、藥師、醫療技師及護士等同業公會常年會費等，計編列30千元。 。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務外費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
99,136	79,981	業務外費用	63,425
71,024	70,564	財務費用	59,560
56,028	59,286	利息費用	51,550
56,028	59,286	租金與利息	51,550
56,028	59,286	利息	51,550
14,996	11,278	投資短絀	8,010
14,996	11,278	短絀、賠償與保險給付	8,010
14,996	11,278	各項短絀	8,010
28,112	9,417	其他業務外費用	3,865
9,745	8,101	財產交易短絀	2,549
9,745	8,101	短絀、賠償與保險給付	2,549
9,745	8,101	各項短絀	2,549
18,367	1,316	雜項費用	1,316
370	-	短絀、賠償與保險給付	-
370	-	各項短絀	-
17,997	1,316	其他	1,316
17,997	1,316	其他費用	1,316

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務外費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
業務外費用 財務費用 利息費用 租金與利息 利息 投資短絀 短絀、賠償與保險給付 各項短絀 其他業務外費用 財產交易短絀 短絀、賠償與保險給付 各項短絀 雜項費用 其他	業務外費用：本年度預算編列63,425千元，包括財務費用59,560千元，其他業務外費用3,865千元，茲說明如下： 壹、財務費用：預算編列59,560千元 一、利息費用51,550千元，內容如下： 租金與利息51,550千元 利息 51,550千元 債務利息：51,550千元，內容如下： 1.高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫-開發經費，承購高雄臨海工業廣場，108年度平均貸款餘額370,678千元，利率以0.99%核算，108年預計償還184,787千元，估列108年度利息計3,670千元。 2.屏東加工區設置計畫-開發經費，108年度平均貸款餘額1,568,030千元，利率以0.96%核算，108年度預計償還176,906千元，估列108年度利息計15,053千元。 3.臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費，108年度平均貸款餘額1,625,095千元，利率以1.13%核算，108年度預計償還36,404千元，估列108年度利息計18,726千元。 4.儲運服務中心業務去任務化員工離職經費，108年度平均貸款餘額347,659千元，利率以1.09%核算，108年度預計償還36,596千元，估列108年度利息計3,789千元。 5.楠梓加工出口區污水下水道系統設置，108年度平均貸款餘額80,409千元，利率以0.97%核算，108年度預計償還14,620千元，估列108年度利息計780千元。 6.楠梓加工出口區第二園區設置計畫 開發經費，108年度平均貸款餘額745,128千元，利率以0.7425%核算，108年度預計償還70,965千元，估列108年度利息計5,533千元。 7.屏東加工出口區污水處理廠興建工程，108年度平均貸款餘額250,800千元，利率以1.07%核算，估列108年度利息計2,684千元。 8.臺中加工出口區污水處理廠新建工程，108年度平均貸款餘額122,940千元，利率以1.07%核算，估列108年度利息計1,315千元。 二、投資短絀8,010千元，內容如下： 短絀、賠償與保險給付8,010千元 各項短絀 8,010千元 投資短絀：依持有台灣絲織開發股份有限公司之比例45.24%，認列投資損失8,010千元。 貳、其他業務外費用：預算編列3,865千元 一、財產交易短絀2,549千元，內容如下： 短絀、賠償與保險給付2,549千元 各項短絀—2,549千元 資產短絀：資產報廢損失，計編列2,549千元。 二、雜項費用1,316千元，內容如下：

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

業務外費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
其他費用	其他1,316千元 其他費用—1,316千元 其他：區內車輛出入證工本費80千元、楠梓及楠梓第二園區停車場委託管理費960千元、高雄園區停車場設備維護費276千元。

本 頁 空 白

固定資產建設改

中華民國

不動產、廠

項 目	不動產、廠				
	土 地	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運 輸 設 備
一般建築及設備計畫	-	35,400	5,775	20,069	8,260
分年性項目	-	3,500	-	-	-
一次性項目	-	31,900	5,775	20,069	8,260
合 計	-	35,400	5,775	20,069	8,260

良擴充明細表

108年度

單位：新臺幣千元

房及設備						投資性 不動產	合 計	說 明
什項設備	租賃資產	租賃權 益改良	生產性 植物	其 他	小 計			
2,127	-	-	-	-	71,631	-	71,631	
-	-	-	-	-	3,500	-	3,500	
2,127	-	-	-	-	68,131	-	68,131	
2,127	-	-	-	-	71,631	-	71,631	

充資金來源明細表

108年度

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 計		國 內 借 款	國 外 借 款	小 計		金 額	%
金 額	%			金 額	%		
71,631	100.00	-	-	-	-	71,631	100.00
3,500	100.00	-	-	-	-	3,500	4.89
68,131	100.00	-	-	-	-	68,131	95.11
71,631	100.00	-	-	-	-	71,631	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				外借資金
		自 有 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	
一般建築及設備計畫	135,631	135,631	-	-	-	-
分年性項目	67,500	67,500	-	-	-	-
一次性項目	68,131	68,131	-	-	-	-
合 計	135,631	135,631	-	-	-	-

計畫預期進度明細表

108年度

單位：新臺幣千元

目標能量	計畫				預算數			
	進度起迄 年 月	資金 成本率 (%)	現 值 報酬率 (%)	收回 年限 (年)	本 年 度		截至本年度累計數	
					金 額	占全部 計畫%	金 額	占全部 計畫%
		-	-		71,631	52.81	121,131	89.31
	10601~10912	-	-		3,500	5.19	53,000	78.52
	10801~10812	-	-		68,131	100.00	68,131	100.00
					71,631	52.81	121,131	89.31

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資產折舊明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其他	合 計
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租賃權 益改良	生產性 植物			
前年度決算資產原值	2,415,516	3,432,650	2,275,764	386,516	233,109	-	-	-	-	-	8,743,555
上年度預計增減資產原值	89,297	-42,466	-41	37,029	2,119	-	-	-	-	-	85,938
本年度預計增減資產原值	35,400	-41,262	56,459	1,716	1,392	-	-	-	-	-	53,705
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	2,540,213	3,348,922	2,332,182	425,261	236,620	-	-	-	-	-	8,883,198
本年度應提折舊額	80,880	82,754	124,489	18,911	4,947	-	-	-	-	-	311,981
勞務成本	80,880	65,588	121,721	18,893	4,477	-	-	-	-	-	291,559
銷貨成本	-	111	920	-	6	-	-	-	-	-	1,037
出租資產成本	-	17,055	1,775	13	422	-	-	-	-	-	19,265
醫療成本	-	-	73	5	42	-	-	-	-	-	120

註：什項資產項下之非折舊性資產計3,969,820千元，包括：存出保證金2,269千元、催收款項淨額22,604千元、代管資產3,944,947千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資產變賣明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			變 賣 收 入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說 明
	成本或 重估價值	已提折 舊 額	淨 額	總收入	處理費用	淨收入			
不動產、廠房及設備	47,037	21,704	25,333	38,872	-	38,872	-	13,539	
房屋及建築	47,037	21,704	25,333	38,872	-	38,872	-	13,539	出售本處 高雄園區(臨廣)廠房 。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資產報廢明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現 重估增值 減少數	報廢損失
	成本或重估價值	已提折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	20,282	17,733	2,549	-	-	2,549
機械及設備	13,003	11,404	1,599	-	-	1,599
機械及設備	13,003	11,404	1,599	-	-	1,599
交通及運輸設備	6,544	5,721	823	-	-	823
交通及運輸設備	6,544	5,721	823	-	-	823
什項設備	735	608	127	-	-	127
什項設備	735	608	127	-	-	127

本 頁 空 白

資金轉投資及

中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金 額		
名 稱	年終實收 資本總額	發 行 股 數	以前年度 已 投 資	本年度增 減(-)投資	投資淨額
台灣絲織開發股份 有限公司	608,756	60,875,550	150,000	-	150,000
合 計			150,000	-	150,000

其餘紬明細表

108年度

單位：新臺幣千元

持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
年終預計 持有股數	占發行股 數 %	本 年 度 預 算		上 年 度 預 算 總 額	前 年 度 決 算 總 額
		每 股 (元)	總 額		
27,540,000	45.24	-	-8,010	-11,278	-14,996
			-8,010	-11,278	-14,996

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

長期債務舉借及償還明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	借款年度	償還時間		本年度舉借數	本年度償還數	說 明
			起	止			
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫-開發經費	臺灣銀行高雄加工出口區分行	98	98年12月	109年12月	-	184,787	
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96-97	105年12月	117年12月	-	36,404	
屏東加工出口區設置計畫-開發經費	臺灣銀行左營分行	98	99年06月	118年12月	-	176,906	
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	兆豐國際商業銀行楠梓分行	95	100年06月	114年05月	-	14,620	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	合作金庫商業銀行憲德分行	96	103年12月	117年12月	-	36,596	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫 - 開發經費	兆豐國際商業銀行楠梓分行	99	105年03月	119年03月	-	70,965	
合計					-	520,278	

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

長期債務舉借餘額明細表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

債務項目	借款年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
合計				4,850,599	4,850,599	-	-	
高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫-開發經費	98	98年12月	109年12月	278,284	278,284	-	-	本計畫於98年度辦理舉新債償還舊債事宜。
臺中港區設置倉儲轉運專區計畫-開發經費	96-97	105年12月	117年12月	1,606,893	1,606,893	-	-	
屏東加工出口區設置計畫-開發經費	98	99年06月	118年12月	1,479,577	1,479,577	-	-	本計畫於98年度辦理舉新債償還舊債事宜。
楠梓加工出口區污水下水道系統建置	95	100年06月	114年05月	73,099	73,099	-	-	
儲運服務中心業務去任務化員工離職經費	96	103年12月	117年12月	329,361	329,361	-	-	
楠梓加工出口區第二園區設置計畫 - 開發經費	99	105年03月	119年03月	709,645	709,645	-	-	
屏東加工出口區污水處理廠興建工程	101-105	111年12月	125年12月	250,800	250,800	-	-	
臺中加工出口區污水處理廠新建工程	103-105	113年12月	127年12月	122,940	122,940	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債520,278千元。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

基金數額增減明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	6,024,646	
加：		
以前年度公積撥充	1,140,951	
賸餘撥充	-	
以代管公有財產撥充	-	
國庫增撥數	-	
其他	-	
減：		
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	7,165,597	

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

無形資產明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務項目	本年度 預算數	說明
11,223	16,615	無形資產	8,158	
11,223	16,615	電腦軟體	8,158	108年度電腦軟體，主要係：
2,659	12,020	委外開發設計應用軟體	4,177	(1) 委外開發設計應用軟體4,177千元：寬頻及共同管道申辦系統建置、資訊系統功能模組新增、外貿系統及電子表單線上簽核系統功能新增等。
8,564	4,595	購置電腦軟體費	3,981	(2) 購置電腦軟體費3,981千元：Actifio備份軟體擴充、神網電腦終極防護系統、資安防護軟體等。
11,223	16,615	總計	8,158	

本 頁 空 白

預算參考表

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實際數	科目	108年12月31日 預計數	107年12月31日 預計數	比較增減
24,360,551	資產	23,864,310	24,131,809	-267,499
856,694	流動資產	795,552	779,615	15,937
773,167	現金	713,256	696,704	16,552
78,871	應收款項	77,640	78,255	-615
205	存貨	205	205	-
1,904	預付款項	1,904	1,904	-
2,547	短期貸墊款	2,547	2,547	-
683,723	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	660,623	674,855	-14,232
121,513	採權益法之投資	102,225	110,235	-8,010
390,000	長期墊款	390,000	390,000	-
172,210	準備金	168,398	174,620	-6,222
18,680,249	不動產、廠房及設備	18,260,196	18,528,428	-268,232
14,107,231	土地	14,107,231	14,107,231	-
986,949	土地改良物	931,711	977,191	-45,480
2,147,592	房屋及建築	1,946,632	2,048,944	-102,312
1,230,945	機械及設備	1,093,725	1,150,351	-56,626
116,160	交通及運輸設備	129,194	140,668	-11,474
60,488	什項設備	51,703	54,650	-2,947
30,885	購建中固定資產	-	49,393	-49,393
24,159	無形資產	32,212	33,184	-972
24,159	無形資產	32,212	33,184	-972
4,115,726	其他資產	4,115,727	4,115,727	-
3,969,819	什項資產	3,969,820	3,969,820	-
145,907	待處理資產	145,907	145,907	-
24,360,551	合計	23,864,310	24,131,809	-267,499
10,769,495	負債	9,725,127	10,251,627	-526,500
624,299	流動負債	624,299	624,299	-
520,278	短期債務	520,278	520,278	-
103,697	應付款項	103,697	103,697	-
324	預收款項	324	324	-

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實際數	科目	108年12月31日 預計數	107年12月31日 預計數	比較增減
5,891,155	長期負債	4,850,599	5,370,877	-520,278
5,891,155	長期債務	4,850,599	5,370,877	-520,278
4,254,041	其他負債	4,250,229	4,256,451	-6,222
4,254,041	什項負債	4,250,229	4,256,451	-6,222
13,591,057	淨值	14,139,183	13,880,182	259,001
6,024,646	基金	7,165,597	6,024,646	1,140,951
6,024,646	基金	7,165,597	6,024,646	1,140,951
1,631,056	公積	1,035,390	1,920,405	-885,015
490,104	資本公積	490,104	490,104	-
1,140,951	特別公積	545,286	1,430,301	-885,015
5,224	累積餘絀	8,065	5,000	3,065
5,224	累積賸餘	8,065	5,000	3,065
5,930,131	淨值其他項目	5,930,131	5,930,131	-
5,930,131	累積其他綜合餘絀	5,930,131	5,930,131	-
24,360,551	合計	23,864,310	24,131,809	-267,499

註：信託代理與保證資產(負債)科目，108年12月31日預計為450,545千元，屬保證品(應付保證品)。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092.00	215.89	1,144,894	
給水設施管理維護	立方公尺	1,753,997.00	7.78	13,645	
醫療	人次	194,552.00	60.36	11,743	
上年度預算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092.00	209.50	1,110,974	
給水設施管理維護	立方公尺	1,814,540.00	7.90	14,326	
醫療	人次	383,514.00	68.74	26,361	
前年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092.00	199.17	1,056,207	
給水設施管理維護	立方公尺	1,650,408.00	7.67	12,659	
醫療	人次	296,554.00	76.11	22,572	
105年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092.00	194.46	1,031,230	
給水設施管理維護	立方公尺	1,805,418.00	11.38	20,553	
醫療	人次	514,368.00	62.25	32,018	
104年度決算數					
加工區園區管理維護	平方公尺	5,303,092.00	188.11	997,540	
給水設施管理維護	立方公尺	1,955,779.00	6.74	13,184	
醫療	人次	516,779.00	71.28	36,837	

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

員工人數彙計表

中華民國108年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分：	152	-8	144	
專任人員	152	-8	144	
職員	75	-	75	
技工	74	-8	66	
聘用	3	-	3	
總 計	152	-8	144	

註：另以服務費用支付事務性工作外包之勞務承攬進用人力43人；環境清潔維護、水溝疏通、廢棄物清運、修剪移植移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包之勞務承攬進用人力101人；保全警衛外包之勞務承攬進用人力120人。

本 頁 空 白

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金				
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 效 金
業務總支出部分									
勞務成本	71,287	2,130	3,098	-	6,434	9,222	-	1,754	
正式人員	71,287	-	3,098	-	6,160	9,222	-	1,754	
職員	34,244	-	400	-	2,983	3,706	-	514	
工員	37,043	-	2,698	-	3,177	5,516	-	1,240	
聘僱人員	-	2,130	-	-	274	-	-	-	
銷貨成本	3,710	-	309	-	311	558	-	128	
正式人員	3,710	-	309	-	311	558	-	128	
職員	1,244	-	102	-	105	202	-	43	
工員	2,466	-	207	-	206	356	-	85	
醫療成本	6,415	-	-	-	402	470	-	-	
正式人員	6,415	-	-	-	402	470	-	-	
職員	6,415	-	-	-	402	470	-	-	
合計	81,412	2,130	3,407	-	7,147	10,250	-	1,882	

註：1.另於服務費用編列辦理事務性工作外包之勞務承攬19,591千元；環境清潔維護、水溝清疏、廢棄物清運、修剪移植
2.獎金計編列19,279千元，明細如下：(1)年終獎金：編列144人7,147元，依據本部102年4月23日經營字第10200572150
經人字第10200707160號令修正「經濟部所屬事業機構人員考核辦法」辦理。(3)其他(全勤獎金)：編列91人1,882千元

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任 人員 用人 費用	總 計
退休金	卹償金		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
11,582	-	-	8,720	46	-	2,267	5	116,545	-	116,545
11,451	-	-	8,475	46	-	2,219	5	113,717	-	113,717
5,609	-	-	3,840	21	-	966	1	52,284	-	52,284
5,842	-	-	4,635	25	-	1,253	4	61,433	-	61,433
131	-	-	245	-	-	48	-	2,828	-	2,828
508	-	-	501	-	-	80	1	6,106	-	6,106
508	-	-	501	-	-	80	1	6,106	-	6,106
137	-	-	165	-	-	16	-	2,014	-	2,014
371	-	-	336	-	-	64	1	4,092	-	4,092
764	-	-	637	-	-	109	-	8,797	-	8,797
764	-	-	637	-	-	109	-	8,797	-	8,797
764	-	-	637	-	-	109	-	8,797	-	8,797
12,854	-	-	9,858	46	-	2,456	6	131,448	-	131,448

移除行道樹、蟲害病媒防治等清潔工作外包之勞務承攬47,941千元；保全警衛外包之勞務承攬56,891千元。

號函修正「經濟部所屬事業經營績效獎金實施要點」辦理。(2)考績獎金：編列141人10,250千元，依據本部102年12月19日，依據經濟部104年10月16日經人字第10403676530號函「經濟部所屬事業機構人員訓練及差勤管理要點」辦理。

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本年度預算數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成本
130,171	143,066	用人費用	131,448	116,545	6,106	-	-
81,827	88,421	正式員額薪資	81,412	71,287	3,710	-	-
1,988	2,175	聘僱及兼職人員薪資	2,130	2,130	-	-	-
2,428	3,424	超時工作報酬	3,407	3,098	309	-	-
19,102	21,761	獎金	19,279	17,410	997	-	-
12,517	14,352	退休及卹償金	12,854	11,582	508	-	-
12,305	12,927	福利費	12,360	11,033	581	-	-
4	6	提繳費	6	5	1	-	-
354,378	408,479	服務費用	437,714	427,912	5,711	-	2,379
20,993	23,850	水電費	23,850	19,952	3,205	-	561
2,701	5,622	郵電費	6,144	6,080	21	-	-
1,004	1,074	旅運費	1,068	1,038	20	-	-
970	909	印刷裝訂與廣告費	909	839	10	-	-
47,121	53,466	修理保養及保固費	54,359	51,389	1,351	-	1,308
1,465	1,971	保險費	1,966	1,625	7	-	330
102,371	113,169	一般服務費	125,620	124,580	582	-	180
177,631	208,274	專業服務費	223,654	222,265	515	-	-
123	144	公共關係費	144	144	-	-	-
10,746	13,317	材料及用品費	12,042	10,798	235	-	-
1,126	2,145	使用材料費	2,151	2,010	136	-	-
8,153	9,570	用品消耗	9,070	8,788	99	-	-
1,467	1,602	商品及醫療用品	821	-	-	-	-
63,536	66,951	租金與利息	57,514	5,391	537	-	-
2,274	2,521	地租及水租	2,643	2,127	516	-	-
194	200	房租	200	200	-	-	-
4,180	4,240	機器租金	2,332	2,275	21	-	-
497	180	交通及運輸設備租金	180	180	-	-	-
363	524	什項設備租金	609	609	-	-	-
56,028	59,286	利息	51,550	-	-	-	-
341,827	323,251	折舊、折耗及攤銷	321,111	300,689	1,037	-	19,265
332,906	315,661	不動產、廠房及設備 折舊	311,981	291,559	1,037	-	19,265

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成本	醫療成本	保險成本	其他業務 成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
-	8,797	-	-	-	-	-	-	-	-
-	6,415	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	872	-	-	-	-	-	-	-	-
-	764	-	-	-	-	-	-	-	-
-	746	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	1,712	-	-	-	-	-	-	-	-
-	132	-	-	-	-	-	-	-	-
-	43	-	-	-	-	-	-	-	-
-	10	-	-	-	-	-	-	-	-
-	60	-	-	-	-	-	-	-	-
-	311	-	-	-	-	-	-	-	-
-	4	-	-	-	-	-	-	-	-
-	278	-	-	-	-	-	-	-	-
-	874	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	1,009	-	-	-	-	-	-	-	-
-	5	-	-	-	-	-	-	-	-
-	183	-	-	-	-	-	-	-	-
-	821	-	-	-	-	-	-	-	-
-	36	-	-	-	-	-	-	51,550	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	36	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	51,550	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	120	-	-	-	-	-	-	-	-
-	120	-	-	-	-	-	-	-	-

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成本
8,921	7,590	攤銷	9,130	9,130	-	-	-
139,359	144,932	稅捐與規費（強制費）	139,647	708	3	-	138,897
126,015	131,560	土地稅	127,008	-	-	-	127,008
12,513	12,298	房屋稅	11,979	87	3	-	11,889
244	223	消費與行為稅	193	157	-	-	-
586	851	規費	467	464	-	-	-
251,741	268,294	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	273,405	273,375	-	-	-
70	70	會費	30	-	-	-	-
249,314	266,194	分擔	269,845	269,845	-	-	-
2,357	2,030	補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	3,530	3,530	-	-	-
31,370	19,994	短絀、賠償與保險給付	11,174	615	-	-	-
31,370	19,994	各項短絀	11,174	615	-	-	-
25,195	10,443	其他	10,193	8,861	16	-	-
25,195	10,443	其他費用	10,193	8,861	16	-	-
1,348,323	1,398,727	總 計	1,394,248	1,144,894	13,645	-	160,541

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成本	醫療成本	保險成本	其他業務 成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	39	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	36	-	-	-	-	-	-	-	-
-	3	-	-	-	-	-	-	-	-
-	30	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	30	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	8,010	2,549
-	-	-	-	-	-	-	-	8,010	2,549
-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,316
-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,316
-	11,743	-	-	-	-	-	-	59,560	3,865

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金 額	數量	金 額	數量	金 額	

註：1.管理用車輛：108年度未編列增購及汰舊換新車輛，計有小客貨兩用車(7-8人座)5輛、小客貨兩用車(5人座)3輛。
2.其他車輛：108年度汰舊換新電動機車4輛，計有小型貨車8輛、特種車23輛及一般用機車31輛。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

補辦預算明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
長期債務償還 高雄加工出口區(含擴區)設置倉儲轉運專區計畫 - 開發經費	100,000 100,000	106	為妥善管理債務及強化資金調度，提前償還貸款1億元，業奉行政院106年10月24日院授經加字第10603819510號函同意先行辦理，並補辦108年度預算。

本 頁 空 白

附 錄

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

資金轉投資補充說明表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業	投資金額		持股比 例%	說 明
	本年度	截至本年度 累計數		
台灣絲織開發股份有限公司	-	150,000	45.24	本基金體認我國紡織業上、中、下游產業結構緊密及人造纖維工業在世界紡織市場上已佔有一席之地，看好臺灣人造纖維織布業遠景，乃於90年5月與因遭逢景氣低迷，衍生投資開發障礙及意願之台絲公司及17家業者洽商達成共識，於90年12月6日以增資方式入股該公司，繼續投資開發、留區投資生產，以加強紡織工業之出口競爭力，推動民生工業轉型及扶植紡織業根留臺灣之政策。台絲公司於86年10月14日成立，營運重點在籌劃開發絲織專區，扶植紡織業根留臺灣。

經濟部加工出口區管理處

加工出口區作業基金

一般建築及設備計畫之分年性項目明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目名稱	項目名稱	期 間	投資總額	分 年 預 算 數			備 註
				以前年度	本年度	以後年度	
土地改良物			18,000	-	3,500	14,500	
	污水下水道管線系統工程	108-109	18,000	-	3,500	14,500	
機械及設備			49,500	49,500	-	-	
	楠梓加工出口區揚水站改善工程	106-108	49,500	49,500	-	-	
合 計			67,500	49,500	3,500	14,500	

產業園區開發管理基金
分 預 算 表

經濟部工業局
產業園區開發管理基金分預算目次

中華民國 108 年度

一、業務計畫及預算說明.....	2-1~2-14
二、預算表	
(一) 預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明.....	2-15~2-17
2. 餘絀撥補預計表.....	2-18
3. 現金流量預計表.....	2-19~2-20
(二) 預算明細表	
1. 勞務收入明細表.....	2-21
2. 租金及權利金收入明細表.....	2-22~2-24
3. 投融資業務收入明細表.....	2-25~2-26
4. 其他業務收入明細表.....	2-27
5. 業務外收入明細表.....	2-28
6. 勞務成本明細表及說明.....	2-29~2-36
7. 投融資業務成本明細表及說明.....	2-37~2-39
8. 管理及總務費用明細表及說明.....	2-40~2-44
9. 業務外費用明細表及說明.....	2-45~2-46
10. 固定資產建設改良擴充明細表.....	2-47~2-48
11. 固定資產建設改良擴充資金來源明細表.....	2-49~2-50
12. 固定資產建設改良擴充計畫預期進度明細表.....	2-51~2-52
13. 資產折舊明細表.....	2-53
14. 資產變賣明細表.....	2-54
15. 資產報廢明細表.....	2-55
16. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	2-56~2-57
17. 長期債務舉借及償還明細表.....	2-58
18. 長期債務舉借餘額明細表.....	2-59
19. 基金數額增減明細表.....	2-60
20. 無形資產明細表.....	2-61
(三) 預算參考表	
1. 預計平衡表.....	2-62~2-63
2. 5年來主要營運項目分析表.....	2-64~2-65
3. 員工人數彙計表.....	2-66
4. 用人費用彙計表.....	2-67~2-68
5. 各項費用彙計表.....	2-69~2-72
6. 增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	2-73
7. 補辦預算明細表.....	2-74
(四) 附錄	
1. 資金轉投資補充說明表.....	2-75

總 說 明

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

壹、基金概況：

- 一、設立宗旨：政府為發展工業，積極開發工業區，並健全工業區管理，依原促進產業升級條例第 55 條規定設置工業區開發管理基金，嗣因該條例於 99 年 5 月 12 日公布廢止，及產業創新條例同日公布施行，爰依產業創新條例第 49 條規定，將工業區開發管理基金修正為產業園區開發管理基金，以健全產業園區管理，且依產業創新條例第 68 條規定，原依獎勵投資條例或促進產業升級條例編定之工業用地或工業區，其土地之取得、租售、使用及管理，均適用產業創新條例之規定，以接續原工業區開發管理基金任務，並以經濟部為主管機關，由經濟部工業局為管理機關負責執行。
- 二、組織概況：為保持工業區內環境整潔、辦理各項公共設施之維護管理、有效防治水污染及提供廠商相關服務輔導事宜，依據產業創新條例第 50 條規定設置管理機構。
- 三、基金歸類及屬性：本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 107 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前（106）年度決算結果：

- （一）業務收入：決算數 152 億 3,628 萬 2 千元，較預算數 119 億 7,251 萬 4 千元，增加 32 億 6,376 萬 8 千元，約 27.26%，主要係台南科技等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物收入，與中壢及觀音等工業區開發結算收入較預計增加所致。
- （二）業務成本與費用：決算數 145 億 0,162 萬 9 千元，較預算數 126 億 1,045 萬 2 千元，增加 18 億 9,117 萬 7 千元，約 15.00%，主要

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

係台南科技等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，投資取得之不動產轉列不動產投資成本隨之增加所致。

(三)業務外收入：決算數 6 億 6,222 萬 5 千元，較預算數 5 億 7,526 萬 4 千元，增加 8,696 萬 1 千元，約 15.12%，主要係彰濱工業區維護特殊性公共設施收入較預計增加及增加世正開發公司發放之現金股利所致。

(四)業務外費用：決算數 7,379 萬 5 千元，較預算數 2,242 萬 8 千元，增加 5,136 萬 7 千元，約 229.03%，主要係最高法院判決臨海工業區 95 年售地爭議訴訟案應給付之款項，及工業區設備報廢短絀較預計增加與增加官田工業區部分資產移撥台南市政府之資產短絀所致。

(五)本期賸餘：決算賸餘 13 億 2,308 萬 4 千元，較預算短絀 8,510 萬 2 千元，轉絀為餘，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)固定資產之建設改良與擴充：決算數 2 億 3,240 萬 5 千元，可用預算數 4 億 3,528 萬 2 千元，執行率為 53.39%，主要係永續工業區潔淨水環境計畫，因修正計畫調整總期程影響發包時程及中壠工業區地下污水管線更生汰換等工程，因規劃設計較為複雜與申請開挖許可作業費時及多次流標等因素，執行進度未如預期所致。

(七)長期債務之舉借：決算數 56 億元，可用預算數 177 億 5,098 萬 9 千元，執行率為 31.55%，主要係辦理與榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止之專案融資，經衡酌基金財務狀況及維持營運所需，先以自有資金調度支付所致。

(八)長期債務之償還：決算數 64 億 5,168 萬元，可用預算數 64 億 5,168 萬元，執行率為 100%。

二、上 (107) 年度截至 6 月底止預算執行情形：

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

- (一)業務收入：實際數 55 億 2,880 萬 9 千元，較分配預算數 48 億 4,156 萬 8 千元，增加 6 億 8,724 萬 1 千元，約 14.19%，主要係彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物收入較預計增加所致。
- (二)業務成本與費用：實際數 52 億 5,552 萬 7 千元，較分配預算數 49 億 5,011 萬元，增加 3 億 0,541 萬 7 千元，約 6.17%，主要係彰濱等工業區部分廠商承租轉承購土地及建築物較預計增加，投資取得之政策性開發不動產轉列政策性開發不動產成本隨之增加所致。
- (三)業務外收入：實際數 6,270 萬 3 千元，較分配預算數 5,979 萬 4 千元，增加 290 萬 9 千元，約 4.87%，主要係存放於金融機構之利息收入及中華工程公司歸還彰濱工業區資金所衍生之利息較預計增加所致。
- (四)業務外費用：實際數 2,596 萬 7 千元，較分配預算數 111 萬 6 千元，增加 2,485 萬 1 千元，約 2,226.83%，主要係補提以前年度開發單位撥入財產之折舊費用所致。
- (五)本期賸餘：實際賸餘數 3 億 1,001 萬 7 千元，較分配預算短絀數 4,986 萬 4 千元，轉絀為餘，主要係上述原因增減互抵所致。
- (六)固定資產之建設改良與擴充：實際數 9,441 萬 3 千元，分配預算數 2 億 0,151 萬 8 千元，執行率為 46.85%，主要係大園一期工業區放流管理系統建置等工程，因申請河川土地使用許可作業費時及多次流標，致影響執行進度。
- (七)長期債務之償還：實際數 80 億元，可用預算數 80 億元，執行率為 100%，主要係辦理與榮民工程股份有限公司合意終止委託開發契約所需資金之償債金額，奉行政院 107 年 6 月 14 日院授經工字第 10703811980 號函同意於 107 年度提前償還 80 億元，並補辦 108 年度預算。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

參、業務計畫：

一、營運計畫：

(一)工業區管理維護：為保持工業區內環境整潔、各項公共設施完整及提供廠商服務等管理維護，辦理 62 處工業區內公共設施維護面積 2,476 萬 6,844 平方公尺，較上 (107) 年度維護之面積 2,435 萬 0,336 平方公尺，增加 41 萬 6,508 平方公尺，主要係開發單位撥入土地所致。

(二)污水處理營運：為有效防治工業區內事業廢水污染，設置 43 座污水處理廠處理工業區內廠商排放廢水之營運，本年度預計處理水量為 9,652 萬 3,226 立方公尺，較上 (107) 年度污水處理量 9,481 萬 9,017 立方公尺，增加 170 萬 4,209 立方公尺，主要係因廠商陸續進駐，致污水處理量增加。

二、固定資產之建設、改良、擴充與其資金來源及其投資計畫之成本與效益分析：

(一)本年度預算數 4 億 4,632 萬 3 千元。

1. 專案計畫 (繼續計畫) 部分 2 億 6,479 萬元。

2. 一般建築及設備計畫 (一次性項目) 部分 1 億 8,153 萬 3 千元。

(二)資金來源 4 億 4,632 萬 3 千元，均為自有資金。

(三)本年度固定資產建設改良擴充及其資金來源圖表 (詳見圖 1)。

(四)專案計畫 (繼續計畫)：

永續工業區潔淨水環境計畫編列 2 億 6,479 萬元。

1. 計畫目的：為避免國土遭受污染，且為積極遏止廠商存僥倖心態惡意偷排不符標準之廢水，爰就轄管工業區內廠商廢水排放問題，規劃設置水質監測系統、改善或興建污水收集處理設施及廢水再利用等方案，降低土壤及水體遭受污水污染

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

之風險，達國土保育及永續發展目的。

2. 計畫內容：主要係建構園區環境戰情中心、跨域合作再造園區水環境、建置優質水資源再生中心及全面提升環保公共設施效能。
3. 計畫期間：自 105 年 1 月起至 109 年 12 月止，共計 5 年。
4. 計畫投資總額及資金來源：

單位：新臺幣千元

年度	預算數	資金來源			
		自有資金		外借資金	
		項目	金額	項目	金額
105	0				
106	198,270	營運資金	198,270		
107	244,730	營運資金	244,730		
108	264,790	營運資金	264,790		
109	115,231	營運資金	115,231		
合計	823,021	營運資金	823,021		

註：本計畫業經行政院 105 年 10 月 3 日院臺經字第 1050037369 號函核定、106 年 7 月 17 日院臺經字第 1060021342 號函核定(修正計畫期程)，總經費 12 億元，其中 1 億 7,222 萬 9 千元係由工業局編列公務預算支應，本基金負擔 10 億 2,777 萬 1 千元(其中 8 億 2,302 萬 1 千元係購建固定資產，另 2 億 0,475 萬元係提升環保公共設施效能等費用)。

5. 效益分析：
 - (1) 針對 18 處未設污水處理廠之工業區佈設完善水質監測及監視系統，並擇取其中 5 處未設污水處理廠之工業區建置污水下水道系統，將區內污水納入鄰近公共下水道污水廠妥善處理，以降低環境污染風險及社會成本。
 - (2) 建立水資源再生中心，提供多元供水方案。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

(五)一般建築及設備計畫：本年度預算數 1 億 8,153 萬 3 千元，均係一次性項目。

1. 房屋及建築 1,115 萬 6 千元，主要係汰換工業區路燈及路口指示牌所需經費。
2. 機械及設備 1 億 1,738 萬 3 千元，主要係汰換或新購污水處理廠之污染防治處理設備及個人電腦相關設備等所需經費。
3. 交通及運輸設備 4,746 萬 4 千元，主要係汰換或新購公務車輛、自動交通號誌及電子自動交換機等所需經費。
4. 什項設備 553 萬元，主要係汰換或新購冷氣機、投影機、飲水機及鐵捲門等事務性設備所需經費。

三、長期債務之償還：本年度預計償還 1 億元，係為辦理與榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止之專案融資，依融資契約規定，自 108 年度起按償還年期 17 年平均攤還本金。

四、資金之轉投資及其餘絀之估計：

(一)資金轉投資之估計：本年度無增加或收回投資成本。

(二)餘絀之估計：本基金轉投資世正開發股份有限公司，係為結合國內外施工經驗、專家與資產，推動國內大面積或特殊性工業區、工業港之開發，同時輔導國內企業赴外國投資，以促進國際化與多角化經營，預計 108 年底將持有 54,881,242 股，持股比例 17.24%，獲配現金股利約 866 萬 7 千元。

五、其他重要計畫：

有關「工業區土地租金優惠調整措施」（006688 措施）之執行情形：

(一)006688 措施提供廠商設廠初期低租金之優惠（承租土地者為前 2 年免租金；第 3、4 年租金 6 折；第 5、6 年租金 8 折；第 7 年恢復原審定租金。至於承租建築物無建廠時程者，租金優惠為前 2 年租金 6 折，第 3、4 年租金 8 折計算）租用，如於租賃期屆滿前

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

提出承購申請，其承租期間已繳納之租金及擔保金得抵充應繳價款，截至 107 年 6 月底止累計優惠金額為 141 億 7,781 萬元，本年度預計租金優惠金額為 4,900 萬元；另 94 至 102 年度國庫實際撥補基金數額共計 117 億 4,493 萬 4 千元，自 103 年度迄至 108 年度未獲國庫增撥基金。

(二)自 91 年 5 月實施 006688 措施，並於 103 年 12 月 31 日已終止申請，預計至 108 年 12 月 31 日止，承租廠商 907 家，出租面積 702.83 公頃，創造投資金額 4,049 億 2,100 萬元，促進工業區土地利用及產業投資之目標，並提升經濟發展。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 126 億 0,305 萬 4 千元，較上年度預算數 102 億 3,880 萬 8 千元，增加 23 億 6,424 萬 6 千元，約 23.09%，主要係預計廠商承租轉承購土地及建築物情形增加，政策性開發不動產收入隨之增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 129 億 0,419 萬 9 千元，較上年度預算數 106 億 0,219 萬 4 千元，增加 23 億 0,200 萬 5 千元，約 21.71%，主要係預計廠商承租轉承購土地及建築物情形增加，政策性開發不動產轉列政策性開發不動產成本隨之增加所致。

(三)本年度業務外收入 2 億 4,387 萬 1 千元，較上年度預算數 3 億 4,547 萬 1 千元，減少 1 億 0,160 萬元，約 29.41%，主要係預計處理老舊工業區剩餘土地資產之變賣收入減少所致。

(四)本年度業務外費用 1,625 萬 4 千元，較上年度預算數 1,373 萬 5 千元，增加 251 萬 9 千元，約 18.34%，主要係預計財產報廢損失增加所致。

(五)業務總收支相抵後，本期短絀 7,352 萬 8 千元，較上年度預算短

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

絀 3,165 萬元，增加短絀 4,187 萬 8 千元，約 132.32%，主要係上述原因增減互抵所致。

(六)本年度收入、成本與費用及短絀圖表及最近 5 年收入與費用圖表（詳見圖 2、3）。

二、餘絀撥補之預計：

(一)賸餘之部：以前年度未分配賸餘 13 億 2,308 萬 4 千元，除填補短絀 7,352 萬 8 千元，尚有未分配賸餘 12 億 4,955 萬 6 千元。

(二)短絀之部：本年度預計短絀 7,352 萬 8 千元，悉數撥用前期未分配賸餘填補。

(三)本年度及最近 5 年賸餘分配圖表（詳見圖 4、5）。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流入 70 億 8,441 萬元，包括：

1. 本期短絀 7,352 萬 8 千元。
2. 利息股利之調整 4,953 萬 4 千元。
3. 調整項目 71 億 7,010 萬 2 千元。
4. 收取利息 3,737 萬元。

(二)預計投資活動之淨現金流出 12 億 5,227 萬 9 千元，包括：

1. 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1,168 萬 1 千元。
2. 減少無形資產及其他資產 1 億 4,650 萬元。
3. 收取利息 349 萬 7 千元。
4. 收取股利 866 萬 7 千元。
5. 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 9 億 7,435 萬 1 千元。
6. 增加不動產、廠房及設備、礦產資源 4 億 4,632 萬 3 千元。
7. 增加無形資產及其他資產 195 萬元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入 5 億 3,979 萬 8 千元，包括：

1. 增加短期債務、流動金融負債及其他負債 7 億 1,979 萬 8 千元。
2. 減少短期債務、流動金融負債及其他負債 8,000 萬元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

3. 減少長期負債 1 億元。

(四)預計本期現金及約當現金之淨增 63 億 7,192 萬 9 千元。

(五)期初現金及約當現金 42 億 5,178 萬 5 千元。

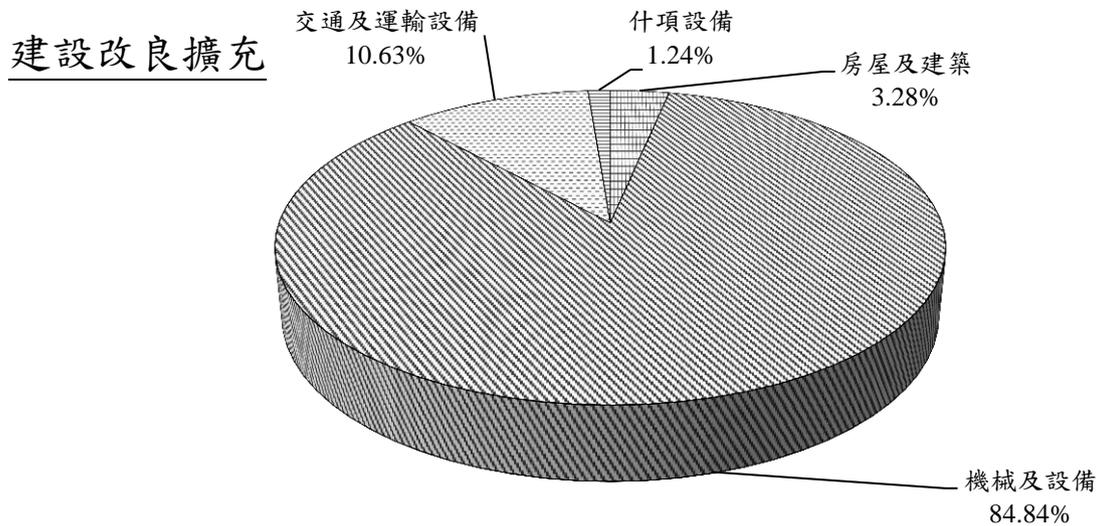
(六)預計期末現金及約當現金 106 億 2,371 萬 4 千元。

四、補辦預算事項：

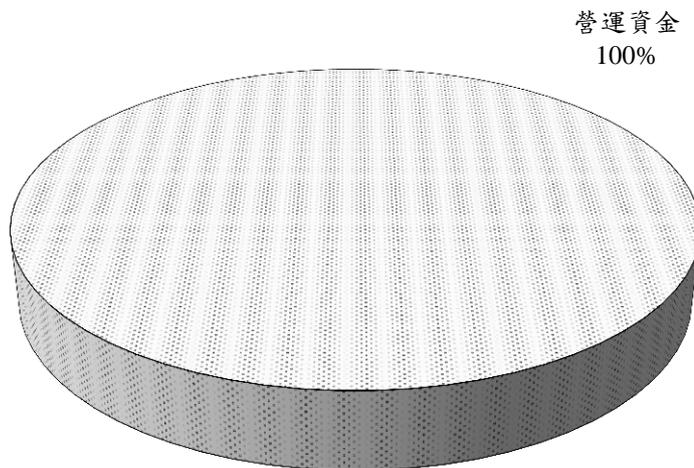
長期債務之償還：為避免資金閒置及妥善債務管理，提前償還貸款 80 億元，業奉行政院 107 年 6 月 14 日院授經工字第 10703811980 號函同意辦理，並補辦 108 年度預算。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國108年度

108年度固定資產建設改良擴充及資金來源 (圖1)



資金來源



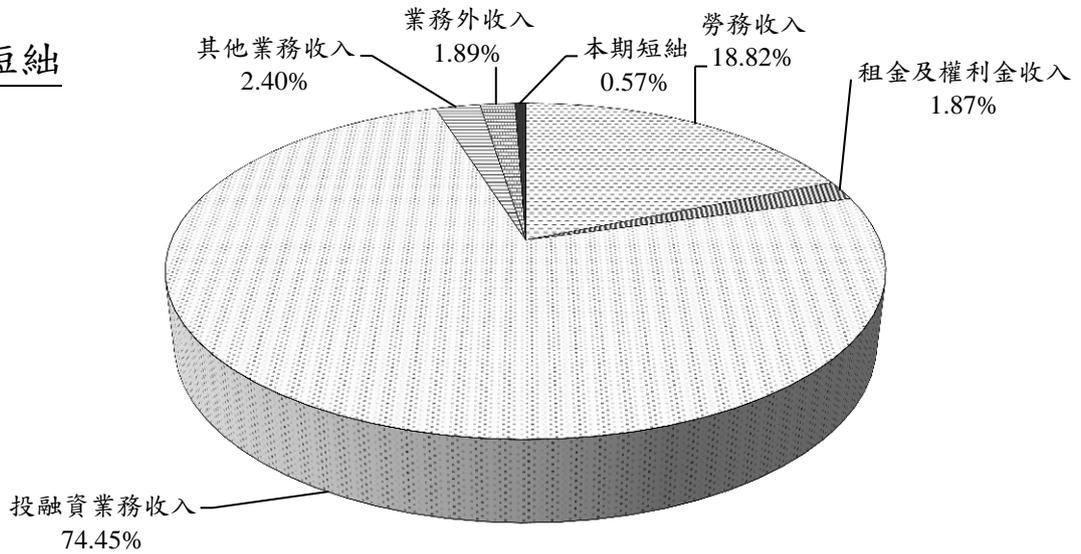
單位:新臺幣千元

建設改良擴充	108年度預算	資金來源	108年度預算
(一)不動產、廠房及設備	446,323	營運資金	446,323
房屋及建築	14,656		
機械及設備	378,673		
交通及運輸設備	47,464		
什項設備	5,530		
(二)投資性不動產	-		
合計	446,323	合計	446,323

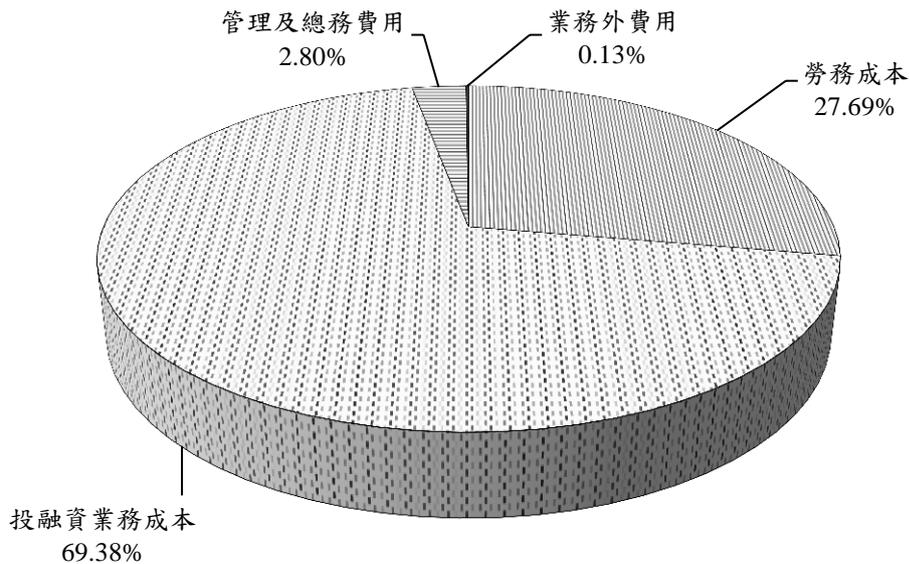
經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國108年度

108年度收入、成本與費用及短絀 (圖2)

收入及短絀



成本與費用

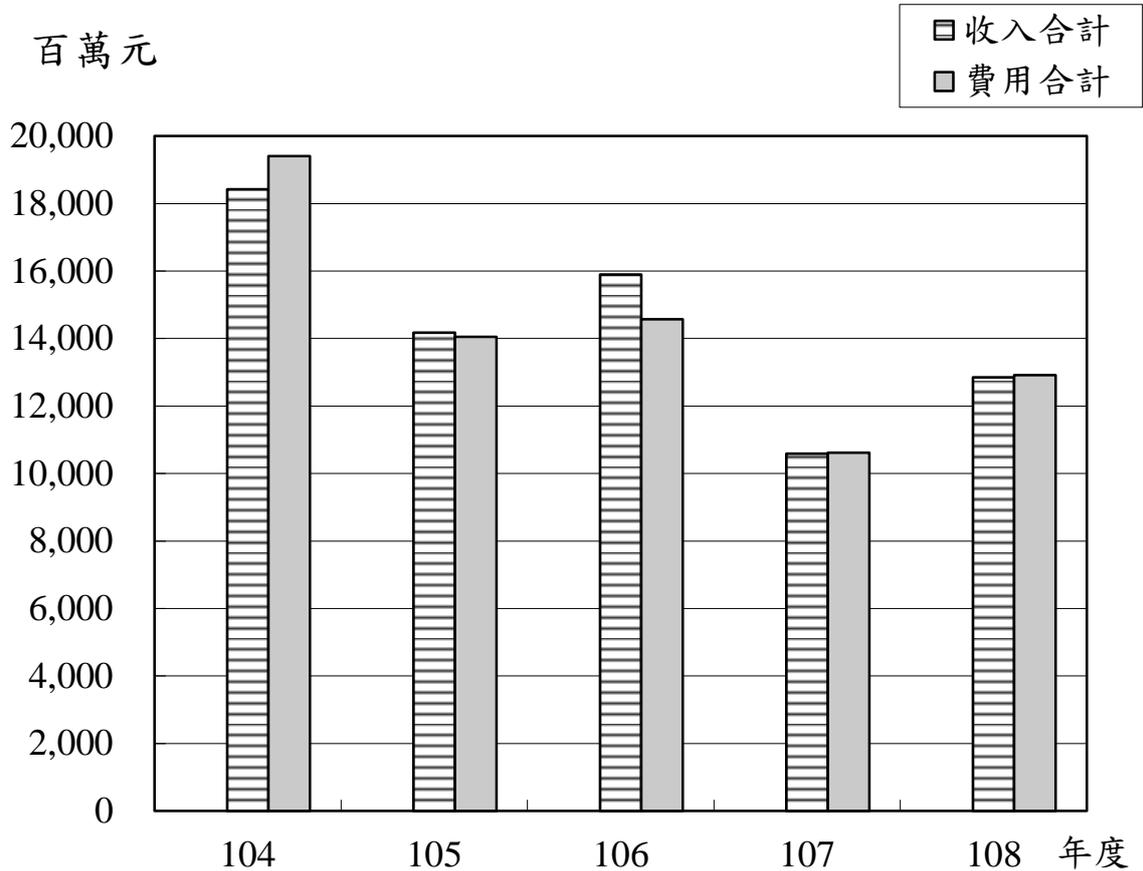


單位:新臺幣千元

收入及短絀	108年度預算	成本與費用	108年度預算
業務收入	12,603,054	業務成本與費用	12,904,199
勞務收入	2,431,477	勞務成本	3,578,017
租金及權利金收入	242,248	投融資業務成本	8,964,463
投融資業務收入	9,619,630	管理及總務費用	361,719
其他業務收入	309,699	業務外費用	16,254
業務外收入	243,871		
本期短絀	73,528		
收入及短絀總額	12,920,453	成本與費用總額	12,920,453

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國108年度

最近5年收入與費用（圖3）



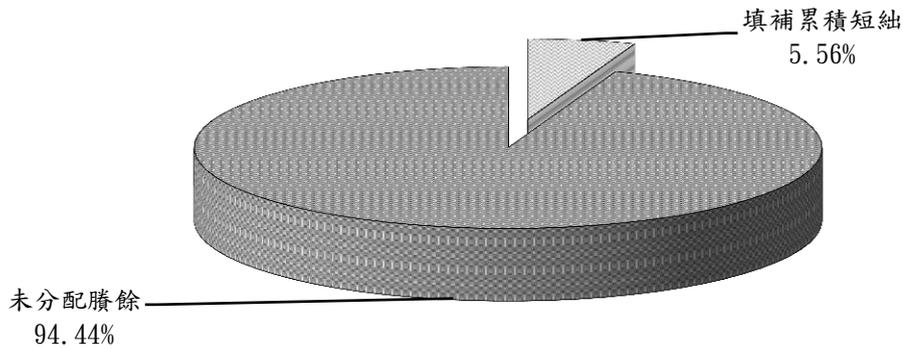
單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	104決算	105決算	106決算	107預算	108預算
收入					
業務收入	17,969,009	13,419,327	15,236,282	10,238,808	12,603,054
業務外收入	450,833	752,427	662,225	345,471	243,871
收入合計	18,419,842	14,171,754	15,898,507	10,584,279	12,846,925
費用					
業務成本與費用	19,327,629	13,987,600	14,501,629	10,602,194	12,904,199
業務外費用	75,038	61,988	73,795	13,735	16,254
費用合計	19,402,667	14,049,588	14,575,424	10,615,929	12,920,453
本期賸餘（短絀）	-982,825	122,166	1,323,084	-31,650	-73,528

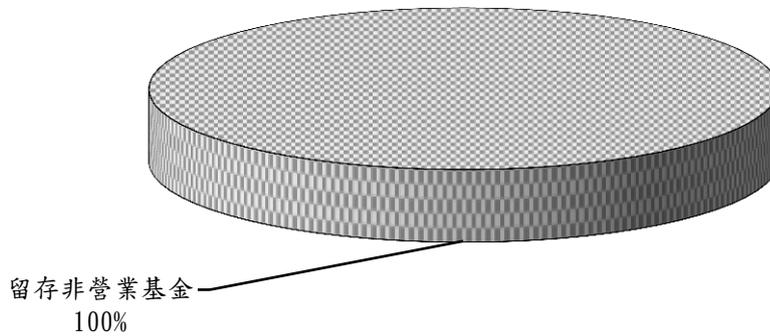
註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度預算為法定預算數。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務計畫及預算說明
中華民國108年度

108年度賸餘分配 (圖4)
按分配程序分



按所得對象分



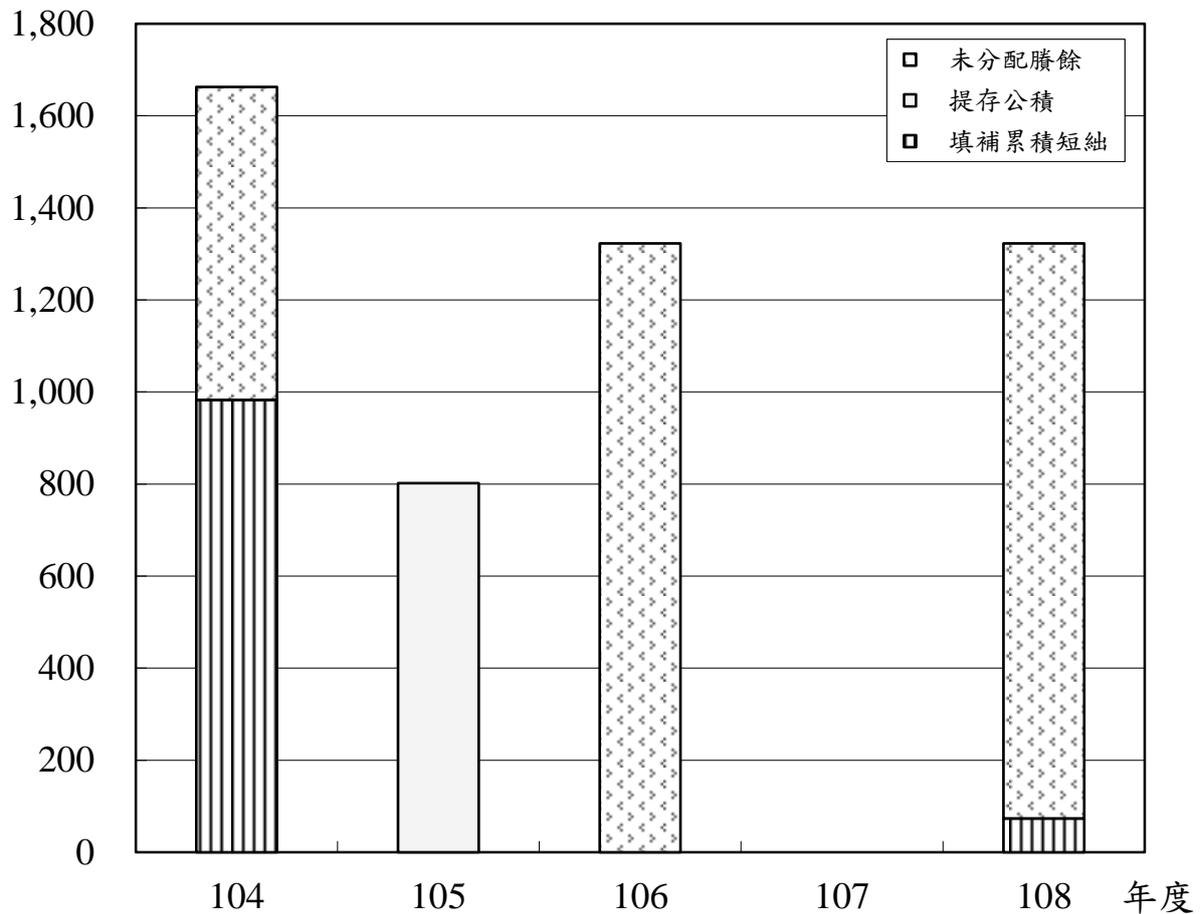
單位:新臺幣千元

按分配程序分	108年度預算	按所得對象分	108年度預算
填補累積短絀	73,528	中央政府所得	-
提存公積		留存非營業基金	1,323,084
賸餘撥充基金數	-		
解繳公庫淨額	-		
未分配賸餘	1,249,556		
合 計	1,323,084	合 計	1,323,084

經濟部工業局
 產業園區開發管理基金
 業務計畫及預算說明
 中華民國108年度

最近5年賸餘分配 (圖5)

百萬元



單位: 新臺幣千元

項目 \ 年度	104決算	105決算	106決算	107預算	108預算
賸餘分配					
填補累積短絀	982,825	-	-	-	73,528
提存公積	-	801,942	-	-	-
賸餘撥充基金數	-	-	-	-	-
解繳國庫淨額	-	-	-	-	-
未分配賸餘	679,775	-	1,323,084	-	1,249,556
合計	1,662,600	801,942	1,323,084	-	1,323,084

註: 104至106年度決算數為審定決算數; 107年度預算為法定預算數。

預算主要表

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
15,236,282	100.00	業務收入	12,603,054	100.00	10,238,808	100.00	2,364,246	23.09
2,131,436	13.99	勞務收入	2,431,477	19.29	2,407,475	23.51	24,002	1.00
2,131,436	13.99	服務收入	2,431,477	19.29	2,407,475	23.51	24,002	1.00
227,805	1.50	租金及權利金收入	242,248	1.92	229,594	2.24	12,654	5.51
52,654	0.35	土地租金收入	58,652	0.47	52,851	0.52	5,801	10.98
27,869	0.18	其他建築物租金收入	30,928	0.25	31,163	0.30	-235	0.75
147,282	0.97	權利金收入	152,668	1.21	145,580	1.42	7,088	4.87
10,950,970	71.87	投融資業務收入	9,619,630	76.33	7,365,541	71.94	2,254,089	30.60
18	0.00	融資業務收入	-	-	-	-	-	-
10,950,952	71.87	政策性開發不動產收入	9,619,630	76.33	7,365,541	71.94	2,254,089	30.60
1,926,072	12.64	其他業務收入	309,699	2.46	236,198	2.31	73,501	31.12
1,926,072	12.64	雜項業務收入	309,699	2.46	236,198	2.31	73,501	31.12
14,501,629	95.18	業務成本與費用	12,904,199	102.39	10,602,194	103.55	2,302,005	21.71
3,637,861	23.88	勞務成本	3,578,017	28.39	3,587,170	35.04	-9,153	0.26
3,637,861	23.88	服務成本	3,578,017	28.39	3,587,170	35.04	-9,153	0.26
10,567,853	69.36	投融資業務成本	8,964,463	71.13	6,691,128	65.35	2,273,335	33.98
1	0.00	融資業務成本	1	0.00	1	0.00	-	-
10,567,852	69.36	政策性開發不動產成本	8,964,462	71.13	6,691,127	65.35	2,273,335	33.98
295,915	1.94	管理及總務費用	361,719	2.87	323,896	3.16	37,823	11.68
295,915	1.94	管理費用及總務費用	361,719	2.87	323,896	3.16	37,823	11.68
734,654	4.82	業務賸餘(短絀)	-301,145	-2.39	-363,386	-3.55	62,241	17.13
662,225	4.35	業務外收入	243,871	1.94	345,471	3.37	-101,600	29.41
56,312	0.37	財務收入	49,534	0.39	57,425	0.56	-7,891	13.74
37,834	0.25	利息收入	40,867	0.32	49,506	0.48	-8,639	17.45
18,479	0.12	投資賸餘	8,667	0.07	7,919	0.08	748	9.45
605,913	3.98	其他業務外收入	194,337	1.54	288,046	2.81	-93,709	32.53
15,248	0.10	財產交易賸餘	116,848	0.93	179,533	1.75	-62,685	34.92
-	-	資產使用及權利金收入	2,159	0.02	-	-	2,159	-
-	-	受託經營賸餘	8	0.00	-	-	8	-

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

收支餘絀預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科 目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減 (-)	
金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
38,677	0.25	違規罰款收入	19,837	0.16	29,458	0.29	-9,621	32.66
-	-	賠(補)償收入	4,074	0.03	-	-	4,074	-
2,650	0.02	收回呆帳	-	-	-	-	-	-
549,338	3.61	雜項收入	51,411	0.41	79,055	0.77	-27,644	34.97
73,795	0.48	業務外費用	16,254	0.13	13,735	0.13	2,519	18.34
73,795	0.48	其他業務外費用	16,254	0.13	13,735	0.13	2,519	18.34
46,197	0.30	財產交易短絀	15,254	0.12	12,735	0.12	2,519	19.78
27,598	0.18	雜項費用	1,000	0.01	1,000	0.01	-	-
588,431	3.86	業務外賸餘(短絀)	227,617	1.81	331,736	3.24	-104,119	31.39
1,323,084	8.68	本期賸餘(短絀)	-73,528	-0.58	-31,650	-0.31	-41,878	132.32

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
收支餘絀預計表說明
中華民國108年度

一、 本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
(67,232)	未實現重估增值	-	-
(67,232)	其他綜合餘絀合計	-	-

註：前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

餘絀撥補預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
-	-	賸餘之部	1,323,084	100.00	
-	-	前期未分配賸餘	1,323,084	100.00	
-	-	分配之部	73,528	5.56	
-	-	填補累積短絀	73,528	5.56	
-	-	未分配賸餘	1,249,556	94.44	
116,752	100.00	短絀之部	73,528	100.00	
31,650	27.11	本期短絀	73,528	100.00	
85,102	72.89	前期待填補之短絀	-	-	
116,752	100.00	填補之部	73,528	100.00	
-	-	撥用賸餘	73,528	100.00	
116,752	100.00	撥用公積	-	-	
-	-	待填補之短絀	-	-	

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

現金流量預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-73,528	
利息股利之調整	-49,534	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-123,062	
調整項目	7,170,102	1.提列呆帳20,000千元及投資短絀113,269千元，計133,269千元； 2.折舊1,398,986千元； 3.處理資產賸餘101,594千元(含變賣土地資產賸餘116,848千元及報廢財產損失15,254千元)； 4.其他5,750,720千元(含適用006688措施廠商承租轉承購，提列之暫收及待結轉帳項，轉列為政策性開發不動產收入2,988,490千元，及其政策性開發不動產轉列為政策性開發不動產成本8,739,210千元)； 5.流動資產淨增11,279千元(各工業區006688措施土地及建物租金之應收帳款)。
未計利息股利之現金流入（流出）	7,047,040	
收取利息	37,370	
業務活動之淨現金流入（流出）	7,084,410	
投資活動之現金流量		
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	11,681	收回高雄市鳳山溪污水處理廠放流水回收再利用推動計畫墊支費用11,681千元。
減少無形資產及其他資產	146,500	1.收回催收款2,500千元。 2.變賣委託處分資產總收入160,000千元，處理費用16,000千元，淨現金收入144,000千元，帳面價值27,152千元。
收取利息	3,497	存款期間三個月以上，一年內到期之定期存款，重分類至其他金融資產 - 流動之利息。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

現金流量預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
收取股利	8,667	轉投資世正開發股份有限公司之現金股利收入。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-974,351	1.辦理與榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資利息14,707千元，及後續土地管理及環境監測計畫費用等20,076千元，計34,783千元； 2.雲林縣離島式基礎工業區整體開發規劃調查計畫70,000千元； 3.林園高值化產業園區招商及申請設置計畫8,442千元； 4.高雄市鳳山溪污水處理廠放流水回收再利用推動計畫27,043千元； 5.彰濱工業區崙尾區開發成本歸墊834,083千元。
增加不動產、廠房及設備、礦產資源	-446,323	房屋及建築14,656千元、機械及設備378,673千元、交通及運輸設備47,464千元及什項設備5,530千元。
增加無形資產及其他資產	-1,950	增加電腦軟體。
投資活動之淨現金流入（流出）	-1,252,279	
籌資活動之現金流量		
增加短期債務、流動金融負債及其他負債	719,798	存入保證金80,000千元、應付保管款50,000千元、暫收及待結轉帳項589,798千元。
減少短期債務、流動金融負債及其他負債	-80,000	存入保證金50,000千元及應付保管款30,000千元。
減少長期負債	-100,000	償還長期債務
籌資活動之淨現金流入（流出）	539,798	
現金及約當現金之淨增（淨減）	6,371,929	
期初現金及約當現金	4,251,785	
期末現金及約當現金	10,623,714	

註：不影響現金流量之籌資活動：一年內到期之長期負債轉列應付到期長期負債100,000千元。

預算明細表

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

勞務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預算數			說明
		數量	單價 (元)	金額	
勞務收入		-	-	2,431,477	
服務收入	月	12	202,623,083.33	2,431,477	<p>依據產業創新條例第53條及第62條規定，各管理機構得向區內各使用人收取下列費用：</p> <p>1.一般公共設施維護費：各工業區一般公共設施維護費收入係按使用工業區土地或建築物面積大小*費率計算，共計編列525,137千元。</p> <p>2.污水處理系統使用費：各工業區污水處理系統使用費收入係依各工業區所核定之費率，並按工廠廢水排放量及水質濃度計算，共計編列1,610,437千元。</p> <p>3.其他使用費：主要係工業區服務中心提供使用者架設工業區纜線布設寬頻管道使用費、纜線暫掛雨水下水道及管線埋設特定設施使用費等收入，共計編列206,990千元。</p> <p>4.管理費收入：主要係麥寮及和平專用港管理小組收取之管理費，共計編列88,913千元。</p>

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

租金及權利金收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	242,248	
土地租金收入	58,652	<p>為配合工業區之開發及解決區內工廠所產生之廢棄物處理等問題，提供區內土地租予公民營事業使用、籌建廢棄物處理廠、資源回收廠與設置托兒所等，收取土地租金收入，共計編列58,652千元，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.美崙(兼和平及光華)工業區329千元； 2.龍德(兼利澤)工業區6,719千元； 3.大武崙(兼瑞芳)工業區391千元； 4.新北產業園區305千元； 5.觀音工業區2,532千元； 6.林口工業區1,603千元； 7.龜山工業區439千元； 8.平鎮工業區132千元； 9.大園工業區3,560千元； 10.中壢工業區1,260千元； 11.新竹工業區2,237千元； 12.頭份(兼竹南及銅鑼)工業區790千元； 13.大甲幼獅工業區400千元； 14.台中港關連工業區200千元； 15.台中工業區134千元； 16.大里工業區27千元； 17.全興工業區444千元； 18.彰濱工業區10,318千元； 19.福興(兼埤頭及田中)工業區29千元； 20.芳苑工業區121千元； 21.南崗(兼竹山)工業區48千元； 22.斗六工業區44千元； 23.雲林科技工業區1,044千元； 24.雲林離島式基礎工業區87千元； 25.麥寮港小組9,664千元； 26.民雄工業區108千元； 27.官田工業區165千元； 28.台南科技工業區26千元； 29.高雄臨海工業區1,759千元； 30.仁大工業區676千元； 31.永安工業區884千元； 32.大發工業區9,788千元；

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

租金及權利金收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他建築物租金收入	30,928	33.林園工業區2,387千元； 34.屏南工業區2千元。 主要係工業區服務中心將空間國有房舍提供他人使用所收取之費用，係按公開招標方式辦理，共計編列30,928千元，包括： 1.北區工業區管理處259千元； 2.美崙(兼和平及光華)工業區1,498千元； 3.龍德(兼利澤)工業區1,001千元； 4.大武崙(兼瑞芳)工業區33千元； 5.新北產業園區5,322千元； 6.土城工業區1,181千元； 7.觀音工業區1,383千元； 8.林口工業區2,015千元； 9.龜山工業區488千元； 10.平鎮工業區24千元； 11.桃園幼獅工業區41千元； 12.大園工業區85千元； 13.中壢工業區2,224千元； 14.新竹工業區890千元； 15.頭份(兼竹南及銅鑼)工業區24千元； 16.大甲幼獅工業區563千元； 17.台中港關連工業區121千元； 18.台中工業區5,560千元； 19.大里工業區121千元； 20.全興工業區344千元； 21.彰濱工業區1,853千元； 22.福興(兼埤頭及田中)工業區153千元； 23.芳苑工業區26千元； 24.南崗(兼竹山)工業區109千元； 25.斗六工業區312千元； 26.雲林科技工業區352千元； 27.頭橋工業區597千元； 28.嘉太工業區157千元； 29.朴子工業區24千元； 30.官田工業區410千元； 31.永康工業區204千元； 32.安平工業區2,544千元；

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

租金及權利金收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
權利金收入	152,668	33.高雄臨海工業區11千元； 34.永安工業區253千元； 35.大發工業區650千元； 36.林園工業區67千元； 37.屏東工業區16千元； 38.屏東工業區13千元。 污水處理廠及服務中心公辦民營權利金收入，共計編列152,668千元，包括： 1.觀音工業區污水處理廠14,239千元； 2.平鎮工業區污水處理廠13,152千元； 3.雲林科技工業區(竹圍子區)污水處理廠1,200千元； ； 4.斗六工業區污水處理廠5,872千元； 5.全興、芳苑及社頭織襪工業區污水處理廠9,047千元； 6.新竹、大里工業區污水處理廠56,443千元； 7.仁大工業區污水處理廠2,124千元。 8.南港軟體工業園區服務中心19,814千元； 9.和平工業區冷卻水處理廠22,859千元； 10.雲林科技工業區(竹圍子區)工業用水淨水場718千元； 11.高雄臨海工業區空氣品質監測設施營運中心7,200千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

投融資業務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
投融資業務收入		-	-	9,619,630	
政策性開發不動產收入		-	-	9,619,630	<p>一、投資取得工業區土地及建築物，租予公民營業者經營，共計編列1,313,011千元，包括：</p> <p>(一)適用006688措施工業區租金收入計1,177,756千元，明細如下：</p> <p>1.南港軟體工業園區257,751千元；</p> <p>2.中壢工業區標準廠房27,516千元；</p> <p>3.新北產業園區標準廠房7,742千元；</p> <p>4.台中工業區科技大樓23,503千元；</p> <p>5.彰濱工業區228,021千元；</p> <p>6.利澤工業區49,619千元；</p> <p>7.和平工業區598千元；</p> <p>8.雲林科技工業區81,333千元；</p> <p>；</p> <p>9.台南科技工業區432,485千元；</p> <p>；</p> <p>10.斗六擴大工業區6,044千元；</p> <p>；</p> <p>11.永安(岡山本洲)工業區22,455千元；</p> <p>12.高雄臨海工業區10,201千元；</p> <p>；</p> <p>13.新營(柳營)工業區30,488千元。</p> <p>(二)其他租金收入計135,255千元，明細如下：</p> <p>1.車輛研究測試中心承租彰濱工業區88,457千元；</p> <p>2.和平工業區專用港實業股份有限公司承租和平工業區34,249千元；</p>

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

投融資業務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
					3.雲林科技工業區二期(石榴班區)土地出租12,549千元。 二、彰濱、利澤、台南科技、永安(岡山本洲)、新營(柳營)等工業區廠商申請承租轉承購收入，計編列8,306,619千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

其他業務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
其他業務收入	309,699	
雜項業務收入	309,699	收取之雜項業務收入，共計編列309,699千元，包括： 1.土地出售附加收入：依產業創新條例第48條之規定，中央主管機關開發之工業區，其土地或建築物出售時，承購人應按承購價額1%繳交產業園區開發管理基金，預估彰濱、利澤、台南科技、等工業區土地出售之附加收入，計編列105,282千元； 2.沒收保證金收入：預估廠商放棄承租土地之沒收保證金，計編列1,000千元； 3.沒收擔保金收入：預估廠商提前終止租約之沒收擔保金，計編列10,000千元； 4.開發工業區結餘經費收入：預估老舊工業區工程結算後之結餘收入，計編列100,000千元； 5.彰濱工業區維護特殊性公共設施收入：預估彰濱工業區自地價收入提撥之維護特殊性公共設施收入，計編列93,417千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

業務外收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	243,871	
財務收入	49,534	
利息收入	40,867	收取之利息收入，共計編列40,867千元，包括： 1.中央銀行國庫專戶存款之利息收入20,616千元； 2.資金存放其他金融機構之利息收入15,481千元； 3.各工業區管理機構經費專戶存款利息4,770千元。
投資賸餘	8,667	轉投資世正開發股份有限公司之現金股利收入。
其他業務外收入	194,337	
財產交易賸餘	116,848	處理老舊工業區剩餘土地資產之變賣收入。
資產使用及權利金收入	2,159	各工業區會議室租借之收入。
受託經營賸餘	8	工研院繳交經濟部南台灣創新園區委託營運計畫之營運結餘經費收入。
違規罰款收入	19,837	廠商逾期繳納維護費或使用費之滯納金、工程逾期罰款及工業區承租廠商延遲繳交租金之罰款等。
賠(補)償收入	4,074	公共設施損壞所獲理賠之收入。
雜項收入	51,411	收取之雜項收入，共計編列51,411千元，包括： 1.各工業區管理機構解繳工程圖說費、變賣報廢財產收入、太陽能電費收入及公共設施復舊結餘款等5,386千元； 2.其他收入46,025千元。

本 頁 空 白

勞務成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單 位 成 本 (元)	金 額
勞務成本		-	-	3,578,017
服務成本	月	12	298,168,083.33	3,578,017
用人費用		-	-	856,786
聘僱及兼職人員薪資		-	-	546,105
超時工作報酬		-	-	29,432
津貼		-	-	16,617
獎金		-	-	139,734
退休及卹償金		-	-	43,991
福利費		-	-	80,898
提繳費		-	-	9
服務費用		-	-	1,105,645
水電費		-	-	234,332
郵電費		-	-	12,716
旅運費		-	-	7,242
印刷裝訂與廣告費		-	-	2,013
修理保養及保固費		-	-	326,247
保險費		-	-	2,802
一般服務費		-	-	268,539
專業服務費		-	-	246,882
公共關係費		-	-	4,872
材料及用品費		-	-	139,437
使用材料費		-	-	93,280
用品消耗		-	-	46,157
租金與利息		-	-	27,669
地租及水租		-	-	826
機器租金		-	-	20,946
什項設備租金		-	-	5,897
折舊、折耗及攤銷		-	-	1,397,980

工業局
發管理基金

明細表

108年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額	數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
-	-	3,587,170	-	-	3,637,861
12	298,930,833.33	3,587,170	12	303,155,042.08	3,637,861
-	-	852,469	-	-	799,790
-	-	543,716	-	-	512,509
-	-	31,804	-	-	25,644
-	-	16,652	-	-	16,317
-	-	140,881	-	-	131,655
-	-	41,802	-	-	37,418
-	-	77,606	-	-	76,228
-	-	8	-	-	19
-	-	1,062,735	-	-	1,083,624
-	-	234,332	-	-	206,634
-	-	12,264	-	-	11,074
-	-	7,242	-	-	6,529
-	-	2,038	-	-	2,212
-	-	311,582	-	-	341,394
-	-	2,651	-	-	2,345
-	-	268,539	-	-	377,621
-	-	219,215	-	-	131,234
-	-	4,872	-	-	4,582
-	-	138,630	-	-	132,041
-	-	92,473	-	-	72,809
-	-	46,157	-	-	59,232
-	-	16,860	-	-	7,975
-	-	826	-	-	825
-	-	10,352	-	-	1,546
-	-	5,682	-	-	5,603
-	-	1,475,149	-	-	1,572,915

勞務成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
不動產、廠房及設備折舊		-	-	1,251,091
其他折舊性資產折舊		-	-	146,889
攤銷		-	-	-
稅捐與規費(強制費)		-	-	5,302
土地稅		-	-	1,619
房屋稅		-	-	449
消費與行為稅		-	-	1,035
規費		-	-	2,199
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		-	-	45,198
分擔		-	-	44,908
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)		-	-	290
短絀、賠償與保險給付		-	-	-
各項短絀		-	-	-
其他		-	-	-
其他費用		-	-	-
總 計		-	-	3,578,017

工業局
發管理基金

明細表

108年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額	數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
-	-	1,233,444	-	-	1,338,349
-	-	241,697	-	-	234,565
-	-	8	-	-	-
-	-	5,170	-	-	5,435
-	-	1,631	-	-	1,328
-	-	444	-	-	429
-	-	1,002	-	-	1,377
-	-	2,093	-	-	2,301
-	-	36,157	-	-	31,470
-	-	35,867	-	-	31,155
-	-	290	-	-	315
-	-	-	-	-	2,255
-	-	-	-	-	2,255
-	-	-	-	-	2,357
-	-	-	-	-	2,357
-	-	3,587,170	-	-	3,637,861

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

勞務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
勞務成本	勞務成本：本年度預算編列3,578,017千元，包含62處工業區管理維護成本2,116,458千元，43處污水處理廠營運成本1,461,559千元，茲按各用途別科目說明如下：
服務成本	
用人費用	一、用人費用856,786千元，內容如下：
聘僱及兼職人員薪資	(一)聘僱及兼職人員薪資—546,105千元 1.聘用人員薪金：按工業區服務中心員級379人及污水處理廠員級279人，共計658人，員工待遇依現行約聘人員酬金新點標準（每點124.7元），計編列428,914千元。 2.約僱工員薪資：按工業區服務中心工級254人及污水處理廠工級77人，共計331人，員工待遇依現行約僱人員酬金新點標準（每點124.7元），計編列117,191千元。
超時工作報酬	(二)超時工作報酬—29,432千元 1.加班費：按員工人數及不休假天數核實估計，計編列21,926千元。 2.值班費：按員工值日天數估計，計編列7,506千元。
津貼	(三)津貼—16,617千元 其他津貼：按工業區副執行長1人、主任44人、副主任26人、組長91人依各級主管加給標準及技術人員123人依技術加給標準，計編列16,617千元。
獎金	(四)獎金—139,734千元 1.考績獎金：依經濟部所屬產業園區管理機構人事管理辦法，計編列69,934千元。 2.年終獎金：依管理機構員工989人，按實際在職年資計算，計編列69,800千元。
退休及卹償金	(五)退休及卹償金—43,991千元 1.職員退休及離職金：按員級658人，依薪資6%計算，計編列25,729千元。 2.工員退休及離職金：按工級331人，依薪資6%或10%計算，計編列18,262千元。
福利費	(六)福利費—80,898千元 1.分擔員工保險費：按員工投保勞保及健保費率計算，計編列64,524千元。 2.傷病醫藥費：按員工健康檢查需要核實估計，計編列2,280千元。 3.其他福利費：以員工休年假資16千元/年或8千元/年（國內休假補助）計算，計編列14,094千元。
提繳費	(七)提繳費—9千元 提繳工資墊償費用：依照提繳工資墊償基金估算，計編列9千元。
服務費用	二、服務費用1,105,645千元，內容如下：
水電費	(一)水電費—234,332千元 1.動力費：按工業區內路燈及各種標示等所需耗電量27,192千元及污水處理廠操作營運所需之用電量183,572千元，計編列210,764千元。 2.工作場所電費：按估計耗電量，計編列18,281千元。 3.工作場所水費：按估計耗水量，計編列5,139千元。 4.氣體費：按估計耗用量，計編列148千元。
郵電費	(二)郵電費—12,716千元 1.郵費：公文傳送、寄發工業區內廠商維護費繳款憑單、相關文件報表郵寄費，計編列2,885千元。 2.電話費：業務聯繫電話費，計編列5,472千元。 3.數據通信費：傳輸報表、文件等資料，計編列4,359千元。
旅運費	(三)旅運費—7,242千元 1.國內旅費：接洽工作、會議、研討等，依國內出差旅費規定，計編列6,994千元。 2.貨物運費：運送機具、器材等，計編列248千元。

經濟部工業局

產業園區開發管理基金

勞務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
印刷裝訂與廣告費	<p>(四) 印刷裝訂與廣告費—2,013千元</p> <p>1.印刷及裝訂費：印製繳款憑單、圖表、各項工商表報及資料裝訂等，計編列1,984千元。</p> <p>2.廣(公)告費：工程招標、採購、勞務外包等所需之公告費用，計編列29千元。</p>
修理保養及保固費	<p>(五) 修理保養及保固費—326,247千元</p> <p>1.土地改良物修護費：計編列186,216千元，明細如下：</p> <p>(1) 道路修護費—74,095千元。</p> <p>(2) 路燈修護費—33,543千元。</p> <p>(3) 人行道修護費—39,508千元。</p> <p>(4) 排水溝修護費—39,070千元。</p> <p>2.一般房屋修護費：老舊辦公大樓之整修、屋頂漏水補強、牆壁壁癌修護及內外牆粉刷等，計編列14,209千元。</p> <p>3.其他建築修護費：車庫、抽水機房、加藥機房、防護用建築之修護等，計編列3,855千元。</p> <p>4.機械及設備修護費：修護工業區服務中心割草機、排水閘門、發電機、電氣設備等14,679千元及污水處理廠抽水機、加藥機設備、刮泥機、污泥脫水設備、鼓風機等87,543千元，計編列102,222千元。</p> <p>5.交通及運輸設備修護費：公務車、清潔車及監視系統之修護等，計編列15,322千元。</p> <p>6.什項設備修護費：冷氣機、飲水機、投影機等雜項設備之修護，計編列4,423千元。</p>
保險費	<p>(六) 保險費—2,802千元</p> <p>1.一般房屋保險費：按辦公大樓、污水處理廠之廠房等保險實際需要，計編列1,328千元。</p> <p>2.機械及設備保險費：污水處理廠重要機械設備及化驗室精密設備等保險，計編列521千元。</p> <p>3.交通及運輸設備保險費：按各型公務車輛、機車等投保責任險，計編列871千元。</p> <p>4.責任保險費：提供民眾參訪環境教育設施場所，投保公共意外責任險之保險費，計編列82千元。</p>
一般服務費	<p>(七) 一般服務費—268,539千元</p> <p>1.公證費：提供國有房舍使用、公共設施土地出租辦理公證等費用，計編列89千元。</p> <p>2.佣金、匯費、經理費及手續費：銀行匯費及手續費等，計編列32千元。</p> <p>3.外包費：計編列266,440千元，其明細如下：</p> <p>(1) 辦理工業區公共設施環境清潔費118,705千元(勞務承攬進用人力370人)。</p> <p>(2) 工業區內公共設施之垃圾清運費10,464千元。</p> <p>(3) 污水處理廠污泥清理處置費137,271千元。</p> <p>4.體育活動費：依員工989人，每人每年以2千元計算文康活動費用，計編列1,978千元。</p>
專業服務費	<p>(八) 專業服務費—246,882千元</p> <p>1.專技人員酬金：委託會計師事務所辦理麥寮及和平專用港開發成本暨營運期成本查核作業，計編列2,600千元。</p> <p>2.法律事務費：工業區管理機構因業務需要，法律訴訟費用，計編列1,425千元。</p> <p>3.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：各工業區服務中心辦理相關會議委員出席審查費，及教育訓練講課鐘點費等，計編列1,288千元。</p> <p>4.委託檢驗(定)試驗認證費：污水處理廠水質檢驗及管理機構辦理ISO認證複檢費等，計編列13,012千元。</p> <p>5.委託考選訓練費：工業區管理機構員工在職進修學分補助費220千元及相關訓練費用196千元，計編列416千元。</p> <p>6.電腦軟體服務費：各工業區管理機構電腦系統維護費326千元，以及麥寮工業專用港管理費電腦化收費作業系統維護費236千元，計編列562千元。</p> <p>7.其他：加裝保全、監視系統維護安全及服務中心大樓消防、安檢等費用23,546千元，與辦理工業區環境監測等費用172,743千元，及永續工業區潔淨水環境計畫之工業區自</p>

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

勞務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
	動連續監測(視)連線傳輸費用31,290千元，計編列227,579千元。
公共關係費	(九) 公共關係費—4,872千元 公共關係費：工業區管理機構因應業務需要，辦理廠商服務、增進各工業區與鄰近居民關係及接待參觀訪問等費用，計編列4,872千元。
材料及用品費	三、材料及用品費139,437千元，內容如下：
使用材料費	(一) 使用材料費—93,280千元 1.物料：污水處理廠處理污水所需之藥劑材料費用，計編列81,271千元。 2.燃料：按小型客貨車、清潔車、搬運車、灑水車、掃街車、採樣車、高空作業車、機車、割草機及其他等依實際需要，計編列10,693千元。 3.油脂：工業區管理機構使用之機械設備耗用潤滑油、黃油、機油等，計編列1,316千元。
用品消耗	(二) 用品消耗—46,157千元 1.辦公(事務)用品：依業務需要辦公用品3,437千元及非消耗品2,853千元，計編列6,290千元。 2.報章什誌：依業務需要訂閱之報章什誌、圖書等，計編列671千元。 3.農業與園藝用品及環境美化費：62處工業區公共設施綠化維護20,397千元，園藝用清潔用具1,932千元，計編列22,329千元。 4.化學藥劑與實驗用品：污水處理廠實驗室檢驗水質用之藥劑，計編列10,978千元。 5.食品：工業區管理機構辦理業務研討、開會、講習等逾時便當，計編列1,198千元。 6.其他：工業區管理機構等消防器材換藥、飲水機換濾心、影印機碳粉等消耗用品，計編列4,691千元。
租金與利息	四、租金與利息27,669千元，內容如下：
地租及水租	(一) 地租及水租—826千元 一般土地租金：仁大工業區服務中心向台灣高雄農田水利會租用土地作為防汛工程設備用15千元，高雄海洋放流管制中心租用國有用地作為辦公房舍及管線設施用811千元，計編列826千元。
機器租金	(二) 機器租金—20,946千元 機械及設備租金：麥寮工業專用港管理小組租用「管理費電腦化收費作業系統」租金144千元，及污水處理廠因業務需要租用自動水質水量連續監測傳輸設施20,802千元，計編列20,946千元。
什項設備租金	(三) 什項設備租金—5,897千元 什項設備租金：工業區管理機構因業務需要租用影印機，計編列5,897千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：依各工業區固定資產按其使用年限提列折舊費用，計編列1,397,980千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	(一) 不動產、廠房及設備折舊—1,251,091千元 1.土地改良物折舊—586,724千元。 2.一般房屋折舊—52,453千元。 3.其他建築折舊—159,017千元。 4.機械及設備折舊—403,692千元。 5.交通及運輸設備折舊—36,600千元。 6.什項設備折舊—12,605千元。
其他折舊性資產折舊	(二) 其他折舊性資產折舊—146,889千元 代管資產折舊—146,889千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

勞務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
稅捐與規費（強制費）	六、稅捐與規費（強制費）5,302千元，內容如下：
土地稅	（一）土地稅—1,619千元 一般土地地價稅：工業區公共設施用地租予業者，計編列1,619千元。
房屋稅	（二）房屋稅—449千元 一般房屋稅：依房屋稅規定，計編列449千元。
消費與行為稅	（三）消費與行為稅—1,035千元 使用牌照稅：依公務車、機車數量，計編列1,035千元。
規費	（四）規費—2,199千元 1.行政規費與強制費：繳納之各項規費與強制費，計編列816千元。 2.汽車燃料使用費：依公務車輛數量，計編列750千元。 3.其他：按公務車、機車檢驗等費用，計編列633千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費 分擔	七、會費、捐助、補助、分攤、救助（濟）與交流活動費45,198千元，內容如下： （一）分擔—44,908千元 1.分擔污染防制費：配合分擔空氣污染防制費、水污染防治費與土壤及地下水污染整治費等，計編列43,641千元。 2.分擔大樓管理費：北區工業區管理處辦公大樓分擔管理費，計編列968千元。 3.分擔其他費用：高雄臨海林園大發工業區聯合污水處理廠及高雄海洋放流管制中心所埋設之污水管線通過高雄市政府之公路用地，依「公路土地使用費徵收辦法」分擔公路用地之使用費，計編列299千元。
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	（二）補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)—290千元 獎勵費用：考核優秀員工獎勵費用，計編列290千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

投融資業務成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
10,567,853	6,691,128	投融資業務成本	8,964,463
1	1	融資業務成本	1
1	1	服務費用	1
1	1	一般服務費	1
10,567,852	6,691,127	政策性開發不動產成本	8,964,462
8,218	13,163	服務費用	12,026
1,199	1,190	水電費	1,190
39	47	郵電費	50
738	840	修理保養及保固費	825
5,478	8,280	保險費	6,995
23	96	一般服務費	96
740	2,710	專業服務費	2,870
7,683	-	租金與利息	-
7,683	-	利息	-
73,613	80,083	稅捐與規費（強制費）	74,197
47,420	57,466	土地稅	51,137
22,806	22,530	房屋稅	22,744
3,387	87	規費	316
4,548	4,500	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	5,760
4,548	4,500	分擔	5,760
115,449	135,284	短絀、賠償與保險給付	133,269
115,449	135,284	各項短絀	133,269
10,358,341	6,458,097	其他	8,739,210
10,358,341	6,458,097	其他費用	8,739,210

經濟部工業局

產業園區開發管理基金

投融資業務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
投融資業務成本	投融資業務成本：本年度預算編列8,964,463千元，茲按各用途別科目說明如下：
融資業務成本	一、融資業務成本1千元，內容如下：
服務費用	服務費用1千元
一般服務費	一般服務費—1千元 佣金、匯費、經理費及手續費：係委託金融機構催繳彰濱養殖戶抽砂影響轉業生活輔助貸款收回欠款之執行手續費，計編列1千元。
政策性開發不動產成本	二、政策性開發不動產成本8,964,462千元，內容如下：
服務費用	(一) 服務費用12,026千元
水電費	1.水電費 1,190千元 (1) 工作場所電費：投資取得北區處(南港軟體)、台中等工業區建築物支付之電費，計編列1,006千元。 (2) 工作場所水費：投資取得北區處(南港軟體)、台中等工業區建築物支付之水費，計編列184千元。
郵電費	2.郵電費 50千元 郵費：寄發工業區內廠商繳款通知單、催繳函、收據等郵資，計編列50千元。
修理保養及保固費	3.修理保養及保固費 825千元 一般房屋修護費：投資取得北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中等工業區建築物修繕及維護保養之相關費用，計編列825千元。
保險費	4.保險費—6,995千元 一般房屋保險費：投資取得北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中等工業區建築物保險費，計編列6,995千元。
一般服務費	5.一般服務費—96千元 公證費：投資取得工業區土地及建築物租予業者，支付之公證費用，計編列96千元。
專業服務費	6.專業服務費—2,870千元 法律事務費：辦理工業區土地及建築物出租終止契約，因業務需要委任律師訴訟之相關費用，計編列2,870千元。
稅捐與規費(強制費)	(二) 稅捐與規費(強制費) 74,197千元
土地稅	1.土地稅—51,137千元 一般土地地價稅：北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中、彰濱、利澤、和平、雲林科技、台南科技、斗六擴大、永安(岡山本洲)、高雄臨海、新營(柳營)等工業區土地地價稅，計編列51,137千元。
房屋稅	2.房屋稅—22,744千元 一般房屋稅：北區處(南港軟體)、中壢、新北、台中等工業區建築物之房屋稅，計編列22,744千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
投融資業務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
<p>規費</p> <p>會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費</p> <p>分擔</p> <p>短絀、賠償與保險給付</p> <p>各項短絀</p> <p>其他</p> <p>其他費用</p>	<p>3.規費—316千元 行政規費與強制費：繳納地政規費、謄本費及強制執行等相關費用，計編列316千元。</p> <p>(三)會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費5,760千元</p> <p>分擔—5,760千元 分擔大樓管理費：投資取得北區處(南港軟體)、中壢、新北等工業區建築物分擔之管理費，計編列5,760千元。</p> <p>(四)短絀、賠償與保險給付133,269千元</p> <p>1.各項短絀—133,269千元 (1)呆帳及保證短絀：提列工業區內廠商承租土地或建築物積欠租金呆帳，計編列20,000千元。 (2)投資短絀：係提列投資取得建築物之折舊，按其使用年限提列，包括：南港軟體工業園區建物79,874千元、中壢工業區標準廠房18,690千元、新北產業園區標準廠房3,777千元、台中工業區科技大樓10,928千元，計編列113,269千元。</p> <p>(五)其他8,739,210千元</p> <p>其他費用—8,739,210千元 土地及建物：彰濱、利澤、台南科技、永安(岡山本洲)、新營(柳營)等工業區承租人於承租期間申請由租轉購土地，提列之承租轉承購成本，計編列8,739,210千元。</p>

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

管理及總務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
295,915	323,896	管理及總務費用	361,719
295,915	323,896	管理費用及總務費用	361,719
32,916	36,917	用人費用	37,816
21,611	25,049	聘僱及兼職人員薪資	25,522
1,082	911	超時工作報酬	949
51	51	津貼	64
5,244	5,522	獎金	5,720
1,316	1,519	退休及卹償金	1,548
3,611	3,865	福利費	4,013
218,293	243,068	服務費用	241,948
2,485	2,959	郵電費	2,960
744	607	旅運費	607
9	-	印刷裝訂與廣告費	-
8,310	6,741	修理保養及保固費	6,741
9	10	保險費	10
120	120	一般服務費	120
206,616	232,587	專業服務費	231,466
-	44	公共關係費	44
207	150	材料及用品費	150
207	150	用品消耗	150
73	70	租金與利息	84
73	70	什項設備租金	84
1,173	976	折舊、折耗及攤銷	1,006
1,105	976	不動產、廠房及設備折舊	1,006
68	-	攤銷	-
159	-	稅捐與規費（強制費）	-
159	-	規費	-
43,092	42,715	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	80,715
43,087	42,685	捐助、補助與獎助	80,685

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

管理及總務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
6	30	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	30
1	-	其他	-
1	-	其他費用	-

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
管理及總務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
管理及總務費用	管理及總務費用：本年度預算編列361,719千元，茲按各用途別科目說明如下：
管理費用及總務費用	
用人費用	一、用人費用37,816千元，內容如下：
聘僱及兼職人員薪資	（一）聘僱及兼職人員薪資—25,522千元 1.聘用人員薪資：按員級39人，依現行約聘人員酬金薪點標準（每點124.7元），計編列21,399千元。 2.約僱工員薪資：按工級11人，依現行約僱人員酬金薪點標準（每點124.7元），計編列4,123千元。
超時工作報酬	（二）超時工作報酬—949千元 加班費：按員工人數及不休假天數核實估計，計編列949千元。
津貼	（三）津貼—64千元 其他津貼：按組長1人主管加給標準，計編列64千元。
獎金	（四）獎金—5,720千元 1.考績獎金：依經濟部所屬產業園區管理機構人事管理辦法，計編列2,522千元。 2.年終獎金：依員工50人，按實際在職年資計算，計編列3,198千元。
退休及卹償金	（五）退休及卹償金—1,548千元 1.職員退休及離職金：按員級39人，依薪資6%計算，計編列1,284千元。 2.工員退休及離職金：按工級11人，依薪資6%或10%計算，計編列264千元。
福利費	（六）福利費—4,013千元 1.分擔員工保險費：按員工投保勞保及健保費率計算，計編列3,205千元。 2.傷病醫藥費：按員工健康檢查需要核實估計，計編列88千元。 3.其他福利費：以員工休假年資16千元/年或8千元/年（國內休假補助）計算，計編列720千元。
服務費用	二、服務費用241,948千元，內容如下：
郵電費	（一）郵電費—2,960千元 1.電話費：業務聯繫使用電話費，計編列24千元。 2.數據通信費：工業區暨管理機構網路連線電路租費，計編列2,936千元
旅運費	（二）旅運費—607千元 國內旅費：接洽工作、開會、業務檢查等，依國內出差旅費規定，計編列607千元。
修理保養及保固費	（三）修理保養及保固費—6,741千元 1.機械及設備修護費：計編列5,336千元，其明細如下： (1)工業區廣域網路骨幹設備維護費用858千元。 (2)工業區應用系統主機及儲存設備維護費用858千元。 (3)工業區管理機構資訊網路系統維護費用3,500千元。 (4)伺服器主機與周邊設備維護服務費用120千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
管理及總務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
保險費	<p>2.交通及運輸設備修護費：工業區管理機構語音網路整合建置維護費用1,405千元。</p> <p>(四) 保險費—10千元</p> <p>1.一般房屋保險費：辦公房屋投保火險費，計編列9千元。</p> <p>2.現金、存款及貨物保險費：出納人員遞送現金、存款之保險費，計編列1千元。</p>
一般服務費	<p>(五) 一般服務費—120千元</p> <p>1.佣金、匯費、經理費及手續費：銀行匯費及手續費等，計編列20千元。</p> <p>2.體育活動費：依員工50人，每人每年以2千元計算文康活動費用，計編列100千元。</p>
專業服務費	<p>(六) 專業服務費—231,466千元</p> <p>1.專技人員酬金：委託會計師事務所辦理工業區服務中心及污水處理廠公辦民營之營運成本查核等，計編列3,000千元。</p> <p>2.法律事務費：依業務需求，計編列800千元。</p> <p>3.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：工業區土地及建物租售審查、調查研究計畫審查之出席審查費等，計編列710千元。</p> <p>4.委託調查研究費：委託代辦業務，計編列210,965千元，其明細如下：</p> <p>(1)工業區管理機構績效考評暨服務品質提升計畫2,350千元。</p> <p>(2)產業園區發展推動辦公室計畫23,741千元。</p> <p>(3)產業園區開發推動辦公室計畫6,012千元。</p> <p>(4)工業區污水處理廠技術諮詢與評鑑計畫9,700千元。</p> <p>(5)產業園區廠商競爭力推升計畫34,962千元。</p> <p>(6)工業區土壤及地下水採樣監測調查計畫80,000千元。</p> <p>(7)工業用地供給與服務資訊網之維護推廣研究計畫8,000千元。</p> <p>(8)工業區土地及建築物價格查估暨租賃管理系統維護計畫3,000千元。</p> <p>(9)產業用水效能提升計畫19,000千元。</p> <p>(10)產業園區政策研究暨智庫建構計畫6,000千元。</p> <p>(11)高雄臨海特殊性工業區空氣品質監測品質控管暨營運中心成本查核計畫7,200千元。</p> <p>(12)永續工業區潔淨水環境計畫推動辦公室計畫11,000千元。</p> <p>5.委託考選訓練費：委託辦理工業區管理機構進用人員考選及員工訓練之相關費用，計編列1,900千元。</p> <p>6.電腦軟體服務費：工業區各項相關電腦系統維護費用，計編列14,091千元。</p>
公共關係費	<p>(七) 公共關係費—44千元</p> <p>公共關係費：工業區管理機構應業務需要加強公共關係及接待參觀訪問等費用，計編列44千元。</p>
材料及用品費	<p>三、材料及用品費150千元，內容如下：</p>
用品消耗	<p>(一) 用品消耗—150千元</p> <p>1.辦公(事務)用品：依業務需要辦公用品編列37千元及非消耗品5千元，計編列42千元。</p> <p>2.報章什誌：依業務需要訂閱之報章什誌、圖書等，計編列4千元。</p> <p>3.食品：辦理審查會議、開會、講習、業務研討等逾時便當，計編列104千元。</p>
租金與利息	<p>四、租金與利息84千元，內容如下：</p>

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
管理及總務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
什項設備租金	什項設備租金—84千元 什項設備租金：影印機租金，計編列84千元。
折舊、折耗及攤銷 不動產、廠房及設備折舊	五、折舊、折耗及攤銷：依使用年限提列費用，計編列1,006千元，內容如下： (一) 不動產、廠房及設備折舊—1,006千元 1. 一般房屋折舊—846千元。 2. 機械及設備折舊—130千元。 3. 什項設備折舊—30千元。
會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費 捐助、補助與獎助	六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費80,715千元，內容如下： (一) 捐助、補助與獎助—80,685千元 1. 補(協)助政府機關(構)：計編列80,685千元，其明細如下： (1) 仁大工業區地方公益建設經費23,385千元(大社區公所8,470千元、楠梓區公所8,470千元、仁武區公所6,445千元)。 (2) 林園工業區(林園區公所)地方公益建設經費16,000千元。 (3) 大寮區公所地方公益建設經費3,300千元。 (4) 永續工業區潔淨水環境計畫補助地方政府-全面提升環保公共設施效能經費38,000千元。
補貼(償)、獎勵、慰問與救 助(濟)	(二) 補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)—30千元 獎勵費用：考核優秀員工獎勵費用，計編列30千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

業務外費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
73,795	13,735	業務外費用	16,254
73,795	13,735	其他業務外費用	16,254
46,197	12,735	財產交易短絀	15,254
46,197	12,735	短絀、賠償與保險給付	15,254
46,197	12,735	各項短絀	15,254
27,598	1,000	雜項費用	1,000
27,598	1,000	其他	1,000
27,598	1,000	其他費用	1,000

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
業務外費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
業務外費用	業務外費用：本年度預算編列16,254千元，茲按各用途別科目說明如下：
其他業務外費用	一、其他業務外費用16,254千元，內容如下：
財產交易短絀	（一）財產交易短絀15,254千元
短絀、賠償與保險給付	短絀、賠償與保險給付15,254千元
各項短絀	各項短絀—15,254千元 資產短絀：報廢財產之損失，計編列15,254千元。
雜項費用	（二）雜項費用：工業區管理機構退還廠商以前年度溢繳之一般公共設施維護費、污水處理系統使用費及其他雜項支出等，計編列1,000千元。
其他	其他1,000千元
其他費用	其他費用—1,000千元 其他：工業區管理機構退還廠商以前年度溢繳之一般公共設施維護費、污水處理系統使用費及其他雜項支出等，計編列1,000千元。

固定資產建設改

中華民國

項 目	不動產、廠				
	土 地	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運 輸 設 備
專案計畫	-	-	3,500	261,290	-
繼續計畫	-	-	3,500	261,290	-
永續工業區潔淨水環境計畫	-	-	3,500	261,290	-
一般建築及設備計畫	-	-	11,156	117,383	47,464
一次性項目	-	-	11,156	117,383	47,464
合 計	-	-	14,656	378,673	47,464

良擴充明細表

108年度

單位：新臺幣千元

房及設備						投資性 不動產	合 計	說 明
什項設備	租賃資產	租賃權 益改良	生產性 植物	其 他	小 計			
-	-	-	-	-	264,790	-	264,790	
-	-	-	-	-	264,790	-	264,790	
-	-	-	-	-	264,790	-	264,790	
5,530	-	-	-	-	181,533	-	181,533	
5,530	-	-	-	-	181,533	-	181,533	
5,530	-	-	-	-	446,323	-	446,323	

固定資產建設改良擴

中華民國

項 目	自 有 資			
	營 運 資 金	出售不適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他
專案計畫	264,790	-	-	-
繼續計畫	264,790	-	-	-
永續工業區潔淨水環境計畫	264,790	-	-	-
一般建築及設備計畫	181,533	-	-	-
一次性項目	181,533	-	-	-
合 計	446,323	-	-	-

工業局
發管理基金

充資金來源明細表

108年度

單位：新臺幣千元

金		外 借 資 金				合 計	
小 計		國 內 款 借 款	國 外 款 借 款	小 計		金 額	%
金 額	%			金 額	%		
264,790	100.00	-	-	-	-	264,790	100.00
264,790	100.00	-	-	-	-	264,790	100.00
264,790	100.00	-	-	-	-	264,790	100.00
181,533	100.00	-	-	-	-	181,533	100.00
181,533	100.00	-	-	-	-	181,533	100.00
446,323	100.00	-	-	-	-	446,323	100.00

固定資產建設改良擴充

中華民國

項 目	全 部					
	投資總額	資 金 來 源				外借資金
		自 有 資 金	出 售 不 適 用 資 產	國 庫 撥 款	其 他	
	營運資金					
專案計畫	823,021	823,021	-	-	-	-
繼續計畫	823,021	823,021	-	-	-	-
永續工業區潔淨水環境計畫	823,021	823,021	-	-	-	-
一般建築及設備計畫	181,533	181,533	-	-	-	-
一次性項目	181,533	181,533	-	-	-	-
合 計	1,004,554	1,004,554	-	-	-	-

計畫預期進度明細表

108年度

單位：新臺幣千元

目 標 能 量	計 畫				預 算 數			
	進 度 起 迄 年 月	資 金 成 本 率 (%)	現 值 報 酬 率 (%)	收 回 年 限 (年)	本 年 度		截 至 本 年 度 累 計 數	
					金 額	占 全 部 計 畫 %	金 額	占 全 部 計 畫 %
本計畫係結合中央與地方政府及民間共同投入推動工業區廢水處理及水資源再生工作，藉以強化工業區廢水排放監督及妥適處理，並將水資源回收再利用，提升水資源使用效率，確保國家永續發展。	10501~10912	-	-	-	264,790	32.17	707,790	86.00
		-	-	-	264,790	32.17	707,790	86.00
		2.00	-	-	264,790	32.17	707,790	86.00
	10801~10812	-	-	-	181,533	100.00	181,533	100.00
		-	-	-	181,533	100.00	181,533	100.00
					446,323	44.43	889,323	88.53

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

資產折舊明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其 他	合 計
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租賃權 益改良	生產性 植物			
前年度決算資產原值	21,135,666	9,683,280	20,195,840	810,546	306,647	-	-	-	-	4,369,019	56,500,998
上年度預計增減資產原值	-	5,171	540,576	4,519	505	-	-	-	-	-	550,771
本年度預計增減資產原值	-	5,697	281,250	33,485	1,643	-	-	-	-	-	322,075
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	21,135,666	9,694,148	21,017,666	848,550	308,795	-	-	-	-	4,369,019	57,373,844
本年度應提折舊額	586,724	212,316	403,822	36,600	12,635	-	-	-	-	146,889	1,398,986
勞務成本	586,724	211,470	403,692	36,600	12,605	-	-	-	-	146,889	1,397,980
管理及總務費用	-	846	130	-	30	-	-	-	-	-	1,006

註：什項資產項下之非折舊性資產計4,957,865千元，包括：存出保證金246千元、催收款項淨額168,521千元、暫付及待結轉帳項49,307千元、代管資產4,739,791千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

資產變賣明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			變 賣 收 入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說 明
	成本或 重估價值	已提折 舊 額	淨 額	總收入	處理費用	淨收入			
其他資產	27,152	-	27,152	160,000	16,000	144,000	-	116,848	
待處理資產	27,152	-	27,152	160,000	16,000	144,000	-	116,848	
委託處分資產	27,152	-	27,152	160,000	16,000	144,000	-	116,848	

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

資產報廢明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現 重估增值 減少數	報廢損失
	成本或重估價值	已提折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	124,248	108,994	15,254	-	-	15,254
房屋及建築	8,959	8,144	815	-	-	815
房屋及建築	8,959	8,144	815	-	-	815
機械及設備	97,423	84,876	12,547	-	-	12,547
機械及設備	97,423	84,876	12,547	-	-	12,547
交通及運輸設備	13,979	12,556	1,423	-	-	1,423
交通及運輸設備	13,979	12,556	1,423	-	-	1,423
什項設備	3,887	3,418	469	-	-	469
什項設備	3,887	3,418	469	-	-	469

本 頁 空 白

資金轉投資及

中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金 額		
名 稱	年終實收 資本總額	發 行 股 數	以前年度 已 投 資	本年度增 減(-)投資	投資淨額
世正開發股份有限 公司	3,182,920	318,292,020	284,500	-	284,500
合 計			284,500	-	284,500

工業局
發管理基金

其餘紬明細表

108年度

單位：新臺幣千元

持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
年終預計 持有股數	占發行股 數 %	本 年 度 預 算		上 年 度 預 算 總 額	前 年 度 決 算 總 額
		每 股 (元)	總 額		
54,881,242	17.24	-	8,667	7,919	18,479
			8,667	7,919	18,479

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

長期債務舉借及償還明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

借(還)款項目	債權人	借款年度	償還時間		本年度舉借數	本年度償還數	說 明
			起	止			
榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	中國信託商業銀行	104-106	108年 01月	124年 12月	-	100,000	為辦理雲林離島式基礎工業區(新興區)、彰濱工業區(鹿港區)、臺南科技工業區、花蓮和平工業區及斗六擴大工業區未售土地之長期墊款計畫，108年度編列償還金額1億元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
長期債務舉借餘額明細表
中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

債務項目	借款年度	償還期間		預計債務餘額	償還財源			備註
		起	止		營運資金	出售資產	其他	
榮民工程股份有限公司委託開發契約合意終止專案融資	104-106	108年	124年	1,400,000	1,400,000	-	-	雲林離島式基礎工業區(新興區)、彰濱工業區(鹿港區)、臺南科技工業區、花蓮和平工業區及斗六擴大工業區未售土地長期墊款計畫。
合計				1,400,000	1,400,000	-	-	

註：本表預計債務餘額不含應付到期長期負債100,000千元。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
基金數額增減明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	29,820,798	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以代管國有財產撥充	-	
國庫增撥數	-	
其他	-	
減：		
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	29,820,798	

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
無形資產明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科目及業務項目	本年度 預算數	說 明
-	1,950	無形資產	1,950	
-	1,950	電腦軟體	1,950	
-	1,950	購置電腦軟體費	1,950	本項係為業務需要購置OFFICE軟體專業版最新版150套(每套13千元)，共計編列1,950千元。
-	1,950	總計	1,950	

本 頁 空 白

預算參考表

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實際數	科目	108年12月31日 預計數	107年12月31日 預計數	比較增減
169,053,063	資產	157,346,008	159,841,215	-2,495,207
11,560,597	流動資產	12,310,165	5,934,957	6,375,208
9,925,128	現金	10,623,714	4,251,785	6,371,929
1,370,854	流動金融資產	1,370,855	1,370,855	-
205,062	應收款項	256,043	252,764	3,279
20,693	預付款項	20,693	20,693	-
38,860	短期貸墊款	38,860	38,860	-
78,748,946	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	68,233,429	76,096,225	-7,862,796
50,713,836	其他長期投資	35,855,218	44,707,697	-8,852,479
26,961,465	長期墊款	31,251,121	30,288,451	962,670
1,073,645	準備金	1,127,090	1,100,077	27,013
72,047,925	不動產、廠房及設備	70,547,664	71,368,692	-821,028
51,987,228	土地	51,961,171	51,961,171	-
8,886,760	土地改良物	7,747,835	8,334,559	-586,724
5,519,927	房屋及建築	5,128,637	5,327,112	-198,475
5,182,000	機械及設備	5,334,843	5,372,539	-37,696
298,279	交通及運輸設備	281,164	271,723	9,441
110,728	什項設備	94,014	101,588	-7,574
63,003	購建中固定資產	-	-	-
-	無形資產	3,892	1,942	1,950
-	無形資產	3,892	1,942	1,950
6,695,595	其他資產	6,250,858	6,439,399	-188,541
6,668,443	什項資產	6,250,858	6,412,247	-161,389
27,152	待處理資產	-	27,152	-27,152
169,053,063	合計	157,346,008	159,841,215	-2,495,207
30,817,861	負債	18,827,398	21,395,966	-2,568,568
751,098	流動負債	851,099	851,099	-
-	短期債務	100,000	100,000	-
562,183	應付款項	562,183	562,183	-
188,916	預收款項	188,916	188,916	-

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實際數	科 目	108年12月31日 預計數	107年12月31日 預計數	比較增減
9,600,000	長期負債	1,400,000	1,500,000	-100,000
9,600,000	長期債務	1,400,000	1,500,000	-100,000
20,466,763	其他負債	16,576,299	19,044,867	-2,468,568
20,466,763	什項負債	16,576,299	19,044,867	-2,468,568
138,235,202	淨值	138,518,610	138,445,249	73,361
29,820,798	基金	29,820,798	29,820,798	-
29,820,798	基金	29,820,798	29,820,798	-
89,159,948	公積	89,516,884	89,369,995	146,889
81,758,053	資本公積	82,146,639	81,999,750	146,889
7,401,895	特別公積	7,370,245	7,370,245	-
1,323,084	累積餘絀	1,249,556	1,323,084	-73,528
1,323,084	累積賸餘	1,249,556	1,323,084	-73,528
17,931,372	淨值其他項目	17,931,372	17,931,372	-
17,931,372	累積其他綜合餘絀	17,931,372	17,931,372	-
169,053,063	合 計	157,346,008	159,841,215	-2,495,207

註：信託代理與保證資產(負債)科目，108年12月31日預計為938,990千元，屬保證品(應付保證品)。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
投資取得工業區土地出租	千元	-	-	-	
工業區管理維護	平方公尺	24,766,844.00	85.46	2,116,458	為保持工業區內環境整潔、各項公共設施完整及提供廠商服務之工業區管理維護。
污水處理營運	立方公尺	96,523,226.00	15.14	1,461,559	為有效防治工業區內水污染，設置工業區污水處理廠處理工業區內廠商排放廢水。
上年度預算數					
投資取得工業區土地出租	千元	-	-	-	
工業區管理維護	平方公尺	24,350,336.00	83.12	2,023,960	為保持工業區內環境整潔、各項公共設施完整及提供廠商服務之工業區管理維護。
污水處理營運	立方公尺	94,819,017.00	16.49	1,563,210	為有效防治工業區內水污染，設置工業區污水處理廠處理工業區內廠商排放廢水。
前年度決算數					
投資取得工業區土地出租	千元	-	-	-	
工業區管理維護	平方公尺	24,767,603.13	80.83	2,001,991	
污水處理營運	立方公尺	86,740,956.00	18.86	1,635,869	
105年度決算數					

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說 明
投資取得工業區土地出租	千元	-	-	-	
工業區管理維護	平方公尺	24,350,336.29	84.28	2,052,301	
污水處理營運	立方公尺	92,125,685.00	19.21	1,769,764	
104年度決算數					
投資取得工業區土地出租	千元	-	-	-	
工業區管理維護	平方公尺	24,257,149.73	84.32	2,045,405	
污水處理營運	立方公尺	90,622,938.00	19.92	1,805,367	

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

員工人數彙計表

中華民國108年度

單位：人

科 目	上年度最高 可進用員額數	本年度增減(-)數	本年度最高 可進用員額數	說 明
業務支出部分：	1,039	-	1,039	
專任人員	1,039	-	1,039	
聘用	697	-	697	勞務成本658人， 管理及總務費用39 人。
約僱	342	-	342	
總 計	1,039	-	1,039	

註：本基金另以服務費用支付工業區公共設施環境清潔外包之勞務承攬進用人力370人。

用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金					
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	績 獎	效 金
業務總支出部分										
勞務成本	-	546,105	29,432	16,617		69,800		69,934		-
聘僱人員	-	546,105	29,432	16,617		69,800		69,934		-
管理及總務費用	-	25,522	949	64		3,198		2,522		-
聘僱人員	-	25,522	949	64		3,198		2,522		-
合計	-	571,627	30,381	16,681		72,998		72,456		-

註：1.本基金另於服務費用編列辦理工業區公共設施環境清潔外包之勞務承攬118,705千元。

2.年終獎金編列72,998千元，依據行政院107年1月3日院授人給字第1070029205號函訂定「軍公教人員年終工作

3.考績獎金編列72,456千元，依據經濟部104年10月26日經工字第10403525953號令修正發布「經濟部所屬產業園

工業局
發管理基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任 人員 用人 費用	總 計
退休金	卹償金		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
43,991	-	-	64,524	2,280	-	14,094	9	856,786	-	856,786
43,991	-	-	64,524	2,280	-	14,094	9	856,786	-	856,786
1,548	-	-	3,205	88	-	720	-	37,816	-	37,816
1,548	-	-	3,205	88	-	720	-	37,816	-	37,816
45,539	-	-	67,729	2,368	-	14,814	9	894,602	-	894,602

獎金發給注意事項」規定辦理。

區管理機構人事管理辦法」第51條規定辦理。

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成 本
832,705	889,386	用人費用	894,602	856,786	-	-	-
534,120	568,765	聘僱及兼職人員薪資	571,627	546,105	-	-	-
26,727	32,715	超時工作報酬	30,381	29,432	-	-	-
16,367	16,703	津貼	16,681	16,617	-	-	-
136,899	146,403	獎金	145,454	139,734	-	-	-
38,734	43,321	退休及卹償金	45,539	43,991	-	-	-
79,839	81,471	福利費	84,911	80,898	-	-	-
19	8	提繳費	9	9	-	-	-
1,310,136	1,318,967	服務費用	1,359,620	1,105,645	-	-	-
207,833	235,522	水電費	235,522	234,332	-	-	-
13,598	15,270	郵電費	15,726	12,716	-	-	-
7,273	7,849	旅運費	7,849	7,242	-	-	-
2,221	2,038	印刷裝訂與廣告費	2,013	2,013	-	-	-
350,442	319,163	修理保養及保固費	333,813	326,247	-	-	-
7,832	10,941	保險費	9,807	2,802	-	-	-
377,765	268,756	一般服務費	268,756	268,539	-	-	-
338,590	454,512	專業服務費	481,218	246,882	-	-	-
4,582	4,916	公共關係費	4,916	4,872	-	-	-
132,248	138,780	材料及用品費	139,587	139,437	-	-	-
72,809	92,473	使用材料費	93,280	93,280	-	-	-
59,438	46,307	用品消耗	46,307	46,157	-	-	-
15,731	16,930	租金與利息	27,753	27,669	-	-	-
825	826	地租及水租	826	826	-	-	-
1,546	10,352	機器租金	20,946	20,946	-	-	-
5,677	5,752	什項設備租金	5,981	5,897	-	-	-
7,683	-	利息	-	-	-	-	-
1,574,088	1,476,125	折舊、折耗及攤銷	1,398,986	1,397,980	-	-	-
1,339,454	1,234,420	不動產、廠房及設備 折舊	1,252,097	1,251,091	-	-	-
234,565	241,697	其他折舊性資產折舊	146,889	146,889	-	-	-
68	8	攤銷	-	-	-	-	-
79,207	85,253	稅捐與規費（強制費）	79,499	5,302	-	-	-

工業局
發管理基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成 本	醫療成本	保險成本	其他業務 成 本	行銷及業務 費 用	管理及總務 費 用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費 用	財務費用	其他業務外 費 用
-	-	-	-	-	37,816	-	-	-	-
-	-	-	-	-	25,522	-	-	-	-
-	-	-	-	-	949	-	-	-	-
-	-	-	-	-	64	-	-	-	-
-	-	-	-	-	5,720	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,548	-	-	-	-
-	-	-	-	-	4,013	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12,027	-	-	-	-	241,948	-	-	-	-
1,190	-	-	-	-	-	-	-	-	-
50	-	-	-	-	2,960	-	-	-	-
-	-	-	-	-	607	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
825	-	-	-	-	6,741	-	-	-	-
6,995	-	-	-	-	10	-	-	-	-
97	-	-	-	-	120	-	-	-	-
2,870	-	-	-	-	231,466	-	-	-	-
-	-	-	-	-	44	-	-	-	-
-	-	-	-	-	150	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	150	-	-	-	-
-	-	-	-	-	84	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	84	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,006	-	-	-	-
-	-	-	-	-	1,006	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
74,197	-	-	-	-	-	-	-	-	-

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成 本
48,749	59,097	土地稅	52,756	1,619	-	-	-
23,235	22,974	房屋稅	23,193	449	-	-	-
1,377	1,002	消費與行為稅	1,035	1,035	-	-	-
5,847	2,180	規費	2,515	2,199	-	-	-
79,111	83,372	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	131,673	45,198	-	-	-
43,087	42,685	捐助、補助與獎助	80,685	-	-	-	-
35,704	40,367	分擔	50,668	44,908	-	-	-
320	320	補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	320	290	-	-	-
163,900	148,019	短絀、賠償與保險給付	148,523	-	-	-	-
163,900	148,019	各項短絀	148,523	-	-	-	-
10,388,298	6,459,097	其他	8,740,210	-	-	-	-
10,388,298	6,459,097	其他費用	8,740,210	-	-	-	-
14,575,424	10,615,929	總 計	12,920,453	3,578,017	-	-	-

工業局
發管理基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成 本	醫療成本	保險成本	其他業務 成 本	行銷及業務 費 用	管理及總務 費 用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費 用	財務費用	其他業務外 費 用
51,137	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22,744	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
316	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5,760	-	-	-	-	80,715	-	-	-	-
-	-	-	-	-	80,685	-	-	-	-
5,760	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	30	-	-	-	-
133,269	-	-	-	-	-	-	-	-	15,254
133,269	-	-	-	-	-	-	-	-	15,254
8,739,210	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000
8,739,210	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000
8,964,463	-	-	-	-	361,719	-	-	-	16,254

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	單位	增購部分		汰舊換新部分		合 計		說 明
		數量	金 額	數量	金 額	數量	金 額	
小客貨兩用車	輛	1	700	11	7,700	12	8,400	1.購置小客貨兩用車及電動汽車，分別配置於所轄利澤工業區污水處理廠與美崙、土城、龜山、大園、觀音、桃園幼獅，新竹、頭份、大甲幼獅、大里、南崗、彰濱、福興、豐田、民雄、嘉太及朴子工業區服務中心，計18處，係為業務需要使用。 2.奉行政院107年7月24日院臺財字第1070182198號函核定。
5人座電動汽車(含電池)，電池搭載30kwh容量以上	輛	-	-	6	9,000	6	9,000	

註：1.管理用公務車輛：108年度增購小客貨兩用車1輛及汰舊換新11輛與汰舊換新電動汽車6輛，增購及汰換後計有小客貨兩用車86輛及電動汽車6輛。2.其他公務車輛：108年度增購電動機車1輛及汰舊換新25輛，汰換搬運車1輛，增購及汰換後計有小型貨車3輛、特種車3輛、清潔車56輛、搬運車40輛、機車232輛(含一般機車167輛及電動機車65輛)。

經濟部工業局
產業園區開發管理基金

補辦預算明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	辦理年度	說 明
長期債務償還 榮民工程股份有限公司委託開發契 約合意終止專案融資	8,000,000 8,000,000	107	為避免資金閒置及妥善債務管理，提前償還貸款80億元，業奉行政院107年6月14日院授經工字第10703811980號函同意辦理，並補辦108年度預算。

本 頁 空 白

附 錄

經濟部工業局
產業園區開發管理基金
資金轉投資補充說明表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

轉投資事業	投資金額		持股比 例%	說 明
	本年度	截至本年度 累計數		
世正開發股份有限公司	-	284,500	17.24	本基金投資開發工業區之世正開發股份有限公司，係為共同推動國內外工業區開發及加速我國軟體工業發展，提高資訊軟體及工程設計之生產力與品質需要，爰結合國內外施工經驗、專家與資產，以推動國內大面積或特殊性工業區、工業港之開發，同時輔導國內企業赴外國投資，以促進國際化與多角化經營。

本 頁 空 白

中小企業發展基金 分預算

經濟部中小企業處
中小企業發展基金分預算目次

中華民國 108 年度

一、業務計畫及預算說明.....	3-1~3-9
二、預算表	
(一)預算主要表	
1. 收支餘絀預計表及說明.....	3-10~3-11
2. 餘絀撥補預計表.....	3-12
3. 現金流量預計表.....	3-13
(二)預算明細表	
1. 勞務收入明細表.....	3-14
2. 租金及權利金收入明細表.....	3-15
3. 投融資業務收入明細表.....	3-16
4. 業務外收入明細表.....	3-17
5. 勞務成本明細表及說明.....	3-18~3-21
6. 投融資業務成本明細表及說明.....	3-22~3-23
7. 行銷及業務費用明細表及說明.....	3-24~3-26
8. 管理及總務費用明細表及說明.....	3-27~3-29
9. 業務外費用明細表.....	3-30
10. 資產折舊明細表.....	3-31
11. 資產變賣明細表.....	3-32
12. 資產報廢明細表.....	3-33
13. 資金轉投資及其餘絀明細表.....	3-34~3-35
14. 基金數額增減明細表.....	3-36
15. 貸出款明細表.....	3-37
(三)預算參考表	
1. 預計平衡表.....	3-38~3-39
2. 5年來主要營運項目分析表.....	3-40
3. 員工人數彙計表.....	3-41
4. 用人費用彙計表.....	3-42~3-43
5. 各項費用彙計表.....	3-44~3-47
(四)附錄	
1. 資金轉投資補充說明表.....	3-48

總 說 明

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨：依據 80 年 2 月 4 日總統華總（一）義字第 0705 號令公布之中小企業發展條例第 9 條第 1 項規定，中央主管機關應設置中小企業發展基金，其主要特性為一作業基金，宗旨為在政府按年編列輔導中小企業措施之預算外，另設一長期穩定支援輔導中小企業工作之資金來源，在我國經濟發展中擔任主要角色，使本質結構未臻理想之中小企業能健全成長，並與大企業共同促進國家經濟之蓬勃發展。另為應業務需要，前報經行政院 106 年 1 月 24 日院授主基經字第 1060200058 號函同意，中小企業發展基金及地方產業發展基金自 107 年度起整併，以地方產業發展基金業務納入中小企業發展基金辦理，隸屬經濟作業基金。

二、組織概況：

(一)本基金依據中小企業發展條例第 9 條及中小企業發展基金收支保管及運用辦法第 8 條規定，設「中小企業發展基金管理委員會」以為管理，並依「中小企業發展基金收支保管及運用辦法」加以規範；置主任委員 1 人，由經濟部部長派員兼任之，委員 9 至 19 人，由經濟部就有關機關及企業界代表聘兼之。

(二)本基金置執行秘書 1 人、副執行秘書 1 人、聘用人員 1 人及由中小企業處現職人員兼任之，其下之組織為業務組、財務組、行政組，辦理基金之各項業務。

三、基金歸類及屬性：本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定，凡

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

付出仍可收回，而非用於營業之作業基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 107 年 06 月 30 日止執行情形）：

一、前（106）年度決算結果：

(一)業務收入：決算數 2 億 8,047 萬 7 千元，較預算數 2 億 1,185 萬 7 千元，增加 6,862 萬元，約 32.39%，主要係中小企業創業育成信託投資專戶出售股票投資收入較預計增加所致。

(二)業務成本與費用：決算數 8 億 2,881 萬 2 千元，較預算數 8 億 6,889 萬元，減少 4,007 萬 8 千元，約 4.61%，主要係南科育成中心採促參方式營運、「中小企業創業育成信託投資專戶」投資損失較預期減少及擲節業務費用所致。

(三)業務外收入：決算數 1,415 萬 6 千元，較預算數 818 萬 7 千元，增加 596 萬 9 千元，約 72.91%，主要係收回以前年度委辦計畫等結餘款所致。

(四)業務外費用：決算數 37 萬 5 千元，較預算數 0 元，增加 37 萬 5 千元，主要係增加 105 年度「中小企業創新發展專案貸款」利息補貼等費用所致。

(五)本期短絀：決算短絀 5 億 3,455 萬 4 千元，較預算短絀 6 億 4,884 萬 6 千元，減少短絀 1 億 1,429 萬 2 千元，約 17.61%，主要係上述原因增減互抵所致。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

二、上（107）年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)業務收入：實際數 765 萬 6 千元，較分配預算數 1,139 萬 7 千元，減少 374 萬 1 千元，約 32.83%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」管顧公司衡量整體市場投資現況及營運績效，尚無出售股票，致無收入認列所致。
- (二)業務成本與費用：實際數 2 億 324 萬 7 千元，較分配預算數 2 億 3,730 萬 3 千元，減少 3,405 萬 6 千元，約 14.35%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」管顧公司衡量整體市場投資現況及營運績效，尚無出售股票，致無損失認列及地方產業發展基金已撥款但尚未辦理核銷所致。
- (三)業務外收入：實際數 310 萬 5 千元，較分配預算數 159 萬 3 千元，增加 151 萬 2 千元，約 94.92%，主要係彰化縣政府繳回 99 年度地方產業發展基金「開創彰化埤頭新藍海-全國第一座美容養生、文化創意及休閒旅遊稻香產業園區」補助計畫等結餘款所致。
- (四)業務外費用：實際數 24 萬 8 千元，較分配預算數 0 元，增加 24 萬 8 千元，主要係支付 106 年度「地方特色產業網實整合服務計畫」等費用所致。
- (五)本期短絀：實際短絀數 1 億 9,273 萬 4 千元，較分配預算短絀數 2 億 2,431 萬 3 千元，減少 3,157 萬 9 千元，約 14.08%，主要係上述原因增減互抵所致。

參、業務計畫：

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

一、營運計畫：

- (一)專案貸款：依中小企業發展條例第 2 章規定，經濟部應主動協助中小企業取得專案性貸款、緊急性貸款及配合企業轉型、調適之貸款，爰透過金融機構以低於一般貸款利率推動「出口貸款、海外投資貸款、海外營建工程貸款」及「貿易自由化受損產業升級轉型貸款」等業務，預計對出口業者降低資金成本及貿易自由化受損業者之資金需求，將有實質助益，促進其健全發展。本年度預計貸款 6 億元，與上(107)年度同。
- (二)自設育成中心營運管理業務：經濟部奉行政院核定，為培育重點科技產業研發，陸續開辦南科育成中心、南港生技育成中心（於 106 年起由財團法人生物技術開發中心自主營運）、南港軟體育成中心、高雄軟體育成中心及新竹生醫育成中心等 5 所育成中心，協助中小企業創新研發。本年度預計培育之中小企業家數共 175 家，促成投增資金額新台幣 11 億元，及協助培育輔導五大創新產業。本年度預計 4,757 萬 7 千元，較上年度預算數 4,738 萬 6 千元，增加 19 萬 1 千元，主要係因新竹生醫育成中心增加儀器設備維護費所致。
- (三)補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫：補（捐）助各縣市地方政府中小企業服務中心（包含高雄市、台北市、新北市、台中市、台南市等 21 縣市）、19 縣市工商發展投資策進會、工商業會（含台灣省工業會及 24 縣市工業會、台灣省商業會及 24 縣市商業會）、及 22 個中小企業相關服務團體等，共計 112 個單位，

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

辦理提供諮詢、政令宣導、講習、座談、訓練、觀摩、輔導轉介、企業訪視、國家磐石獎及創業楷模選拔表揚等事項，為加強落實照顧中小企業政策，本年度預計 4,785 萬 5 千元，與上年度同。

二、資金之轉投資及其餘絀之估計：本基金轉投資台灣育成、華陽及資鼎中小企業開發股份有限公司持股比率分別為 14.53%、11.25%及 18.33%，預計不分配股利。

肆、預算概要：

一、業務收支及餘絀之預計：

(一)本年度業務收入 3,236 萬 8 千元，主要係育成中心軟硬體營運收入、委託營運權利金收入及「中小企業創業育成信託投資專戶」投資收入，較上年度預算數 2,995 萬 1 千元，增加 241 萬 7 千元，約 8.07%，主要係「中小企業創業育成信託投資專戶」投資業務收入增加所致。

(二)本年度業務成本與費用 6 億 3,883 萬 2 千元，主要係辦理新竹生醫育成中心等營運管理業務、中小企業創業育成信託投資專戶業務、中小企業綠色小巨人輔導計畫、促進創育機構價值鏈提升計畫、補（捐）助強化中小工商業服務網絡計畫及協助發展地方特色產業等費用，較上年度預算數 7 億 2,896 萬 9 千元，減少 9,013 萬 7 千元，約 12.36%，主要係中小企業創業育成信託投資專戶業務估列投資損失減少並擲節補助各縣市政府推動地方產業發展經費所致。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

(三)本年度業務外收入 704 萬 1 千元，主要係存款利息收入，較上年度預算數 806 萬 2 千元，減少 102 萬 1 千元，約 12.66%，主要係因備用資金餘額減少，利息收入隨之減少所致。

(四)業務總收支相抵後，本期短絀 5 億 9,942 萬 3 千元，較上年度預算短絀 6 億 9,095 萬 6 千元，減少短絀 9,153 萬 3 千元，約 13.25%，主要係上述原因增減互抵所致。

(五)本年度收入、成本與費用及短絀圖表及最近 5 年度收入與費用圖表（詳見圖 1、2）。

二、餘絀撥補之預計：

短絀之部：本年度預計短絀 5 億 9,942 萬 3 千元，連同以前年度待填補短絀 38 億 6,459 萬 3 千元，共計短絀 44 億 6,401 萬 6 千元。

三、現金流量之預計：

(一)預計業務活動之淨現金流出 5 億 2,260 萬 3 千元，包括：

1. 本期短絀 5 億 9,942 萬 3 千元。
2. 利息股利之調整 438 萬 3 千元。
3. 調整項目 8,113 萬 7 千元。
4. 收取利息 6 萬 6 千元。

(二)預計投資活動之淨現金流入 3 億 32 萬 5 千元，包括：

1. 減少流動金融資產及短期貸墊款 8 億 9,000 萬元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 108 年度

2. 減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金 600 萬元。
3. 減少不動產、廠房及設備、礦產資源 8 千元。
4. 收取利息 431 萬 7 千元。
5. 增加流動金融資產及短期貸墊款 5 億元。
6. 增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金 1 億元。

(三)預計籌資活動之淨現金流入 2 億 1,565 萬元，係增加基金、公積及填補短絀 2 億 1,565 萬元。

(四)預計本期現金及約當現金淨減 662 萬 8 千元。

(五)期初現金及約當現金 7,779 萬 4 千元。

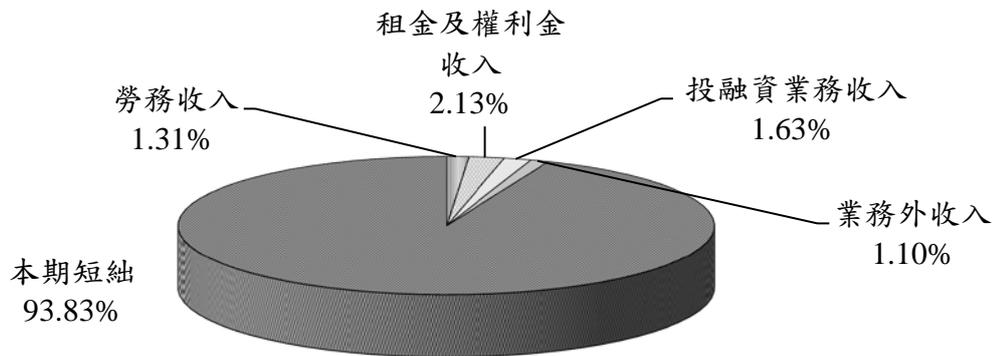
(六)預計期末現金及約當現金 7,116 萬 6 千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

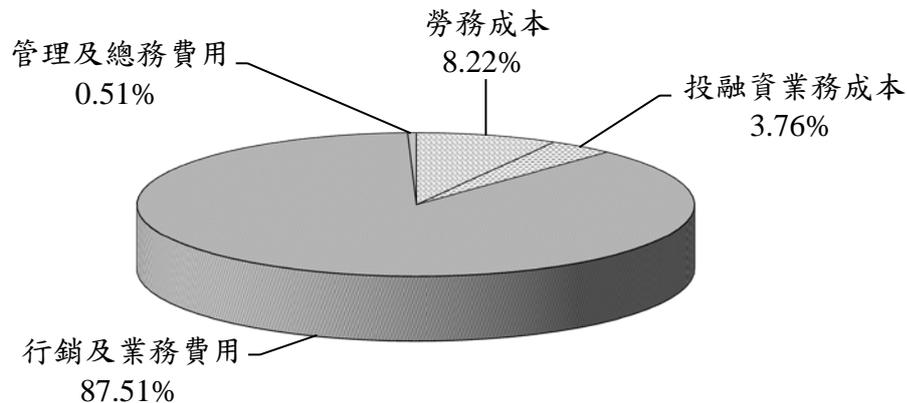
中華民國108年度

108年度收入、成本與費用及短絀 (圖1)

收入及短絀



成本與費用



單位:新臺幣千元

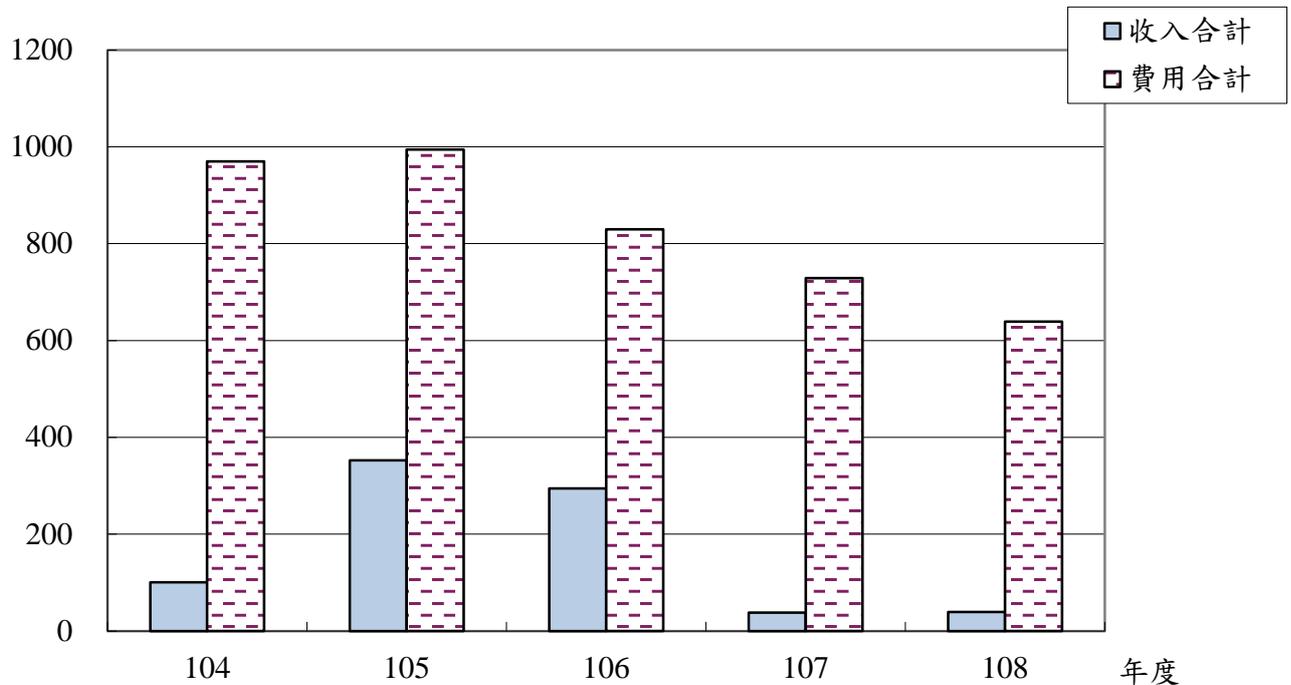
收 入 及 短 絀	108年度預算	成 本 與 費 用	108年度預算
業務收入	32,368	業務成本與費用	638,832
勞務收入	8,350	勞務成本	52,527
租金及權利金收入	13,618	投融資業務成本	24,000
投融資業務收入	10,400	行銷及業務費用	559,076
業務外收入	7,041	管理及總務費用	3,229
本期短絀	599,423	其他業務費用	-
		業務外費用	-
收入及短絀總額	638,832	成本與費用總額	638,832

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國108年度

最近5年收入與費用（圖2）

百萬元



單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	104年度決算	105年度決算	106年度決算	107年度預算	108年度預算
收入					
業務收入	76,571	328,517	280,477	29,951	32,368
業務外收入	23,902	24,118	14,156	8,062	7,041
收入合計	100,473	352,635	294,633	38,013	39,409
費用					
業務成本與費用	969,002	994,191	828,812	728,969	638,832
業務外費用	790	39	375	-	-
費用合計	969,792	994,230	829,187	728,969	638,832
本期賸餘（短絀）	-869,319	-641,596	-534,554	-690,956	-599,423

註：104至106年度決算數為審定決算數；107年度預算為法定預算數。

本 頁 空 白

預算主要表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
收支餘絀預計表
中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數		科目	本年度預算數		上年度預算數		比較增減(-)	
金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
280,477	100.00	業務收入	32,368	100.00	29,951	100.00	2,417	8.07
9,583	3.42	勞務收入	8,350	25.80	8,330	27.81	20	0.24
9,583	3.42	服務收入	8,350	25.80	8,330	27.81	20	0.24
13,545	4.83	租金及權利金收入	13,618	42.07	13,408	44.77	210	1.57
10,163	3.62	土地租金收入	10,363	32.02	10,363	34.60	-	-
3,382	1.21	權利金收入	3,255	10.06	3,045	10.17	210	6.90
81,759	29.15	投融資業務收入	10,400	32.13	8,175	27.29	2,225	27.22
80,963	28.87	投資業務收入	10,000	30.89	7,600	25.37	2,400	31.58
645	0.23	融資業務收入	391	1.21	458	1.53	-67	14.63
152	0.05	存款利息收入	9	0.03	117	0.39	-108	92.31
175,590	62.60	其他業務收入	-	-	38	0.13	-38	100.00
175,552	62.59	其他補助收入	-	-	-	-	-	-
38	0.01	雜項業務收入	-	-	38	0.13	-38	100.00
828,812	295.50	業務成本與費用	638,832	1,973.65	728,969	2,433.87	-90,137	12.36
52,626	18.76	勞務成本	52,527	162.28	52,336	174.74	191	0.36
52,626	18.76	服務成本	52,527	162.28	52,336	174.74	191	0.36
37,755	13.46	投融資業務成本	24,000	74.15	57,553	192.16	-33,553	58.30
37,755	13.46	投資業務成本	24,000	74.15	57,553	192.16	-33,553	58.30
734,331	261.81	行銷及業務費用	559,076	1,727.25	615,850	2,056.19	-56,774	9.22
734,331	261.81	業務費用	559,076	1,727.25	615,850	2,056.19	-56,774	9.22
4,100	1.46	管理及總務費用	3,229	9.98	3,230	10.78	-1	0.03
4,100	1.46	管理費用及總務費用	3,229	9.98	3,230	10.78	-1	0.03
-548,335	-195.50	業務賸餘(短絀)	-606,464	-1,873.65	-699,018	-2,333.87	92,554	13.24
14,156	5.05	業務外收入	7,041	21.75	8,062	26.92	-1,021	12.66
8,064	2.88	財務收入	3,983	12.31	5,086	16.98	-1,103	21.69
8,064	2.88	利息收入	3,983	12.31	5,086	16.98	-1,103	21.69
6,091	2.17	其他業務外收入	3,058	9.45	2,976	9.94	82	2.76
-	-	財產交易賸餘	8	0.02	-	-	8	-
77	0.03	違規罰款收入	-	-	-	-	-	-
46	0.02	收回呆帳	-	-	-	-	-	-
5,968	2.13	雜項收入	3,050	9.42	2,976	9.94	74	2.49
375	0.13	業務外費用	-	-	-	-	-	-
375	0.13	其他業務外費用	-	-	-	-	-	-
375	0.13	雜項費用	-	-	-	-	-	-
13,781	4.91	業務外賸餘(短絀)	7,041	21.75	8,062	26.92	-1,021	12.66
-534,554	-190.59	本期賸餘(短絀)	-599,423	-1,851.90	-690,956	-2,306.95	91,533	13.25

註：1.前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

2.百分比及前年度決算數細數之和與總數或略有出入，係四捨五入關係。以下各表同。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
收支餘絀預計表說明

中華民國108年度

一、本期收支項目之說明：

為應業務需要，前報經行政院106年1月24日院授主基經字第1060200058號函同意，中小企業發展基金及地方產業發展基金自107年度起整併，以地方產業發展基金業務納入中小企業發展基金辦理，隸屬經濟作業基金，爰為利比較，前年度決算數係以整併後數字表達。以下各表同。

二、本期其他綜合餘絀之說明：

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數
11,460	備供出售金融資產未實現餘絀	-	-
11,460	其他綜合餘絀合計	-	-

註：前年度決算數為配合導入企業會計準則科目重分類之數。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

餘絀撥補預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

上年度預算數		項 目	本年度預算數		說 明
金 額	%		金 額	%	
3,989,985	100.00	短絀之部	4,464,016	100.00	
690,956	17.32	本期短絀	599,423	13.43	
3,299,029	82.68	前期待填補之短絀	3,864,593	86.57	
3,989,985	100.00	待填補之短絀	4,464,016	100.00	

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

現金流量預計表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘（短絀）	-599,423	
利息股利之調整	-4,383	
未計利息股利之本期賸餘（短絀）	-603,806	
調整項目	81,137	折舊攤提數18,187千元、創業育成信託投資專戶預估本年度投資損失19,428千元、雜項設備變賣賸餘8千元、減少預付款項43,530千元。
未計利息股利之現金流入（流出）	-522,669	
收取利息	66	
業務活動之淨現金流入（流出）	-522,603	
投資活動之現金流量		
減少流動金融資產及短期貸墊款	890,000	減少流動金融資產390,000千元及收回短期貸款500,000千元。
減少投資、長期應收款、貸墊款及準備金	6,000	收回應收到期長期貸款6,000千元。
減少不動產、廠房及設備、礦產資源	8	變賣雜項設備淨收入8千元。
收取利息	4,317	
增加流動金融資產及短期貸墊款	-500,000	貸出短期貸款500,000千元。
增加投資、長期應收款、貸墊款及準備金	-100,000	貸出其他長期貸款100,000千元。
投資活動之淨現金流入（流出）	300,325	
籌資活動之現金流量		
增加基金、公積及填補短絀	215,650	國庫增撥基金215,650千元。
籌資活動之淨現金流入（流出）	215,650	
現金及約當現金之淨增（淨減）	-6,628	
期初現金及約當現金	77,794	
期末現金及約當現金	71,166	

註：不影響現金流量之投資活動：一年內到期之長期貸款轉列應收到期長期貸款12,000千元。

預算明細表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

勞務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及營運項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量	單 價 (元)	金 額	
勞務收入		-	-	8,350	
服務收入	月	12	695,833.33	8,350	1.新竹生醫育成中心軟、硬體營運收入，本年度預估7,000千元。 2.「中小企業融資服務平台」服務收入，本年度預估1,350千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

租金及權利金收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
租金及權利金收入	13,618	
土地租金收入	10,363	土地租金收入編列10,363千元，內容如下： 1.南科育成中心委託營運土地租金收入，本年度預估3,344千元。 2.南港軟體育成中心及高雄軟體育成中心共同促參委託營運土地租金收入，本年度預估7,019千元。
權利金收入	3,255	南港軟體育成中心及高雄軟體育成中心共同促參委託營運權利金收入，本年度預估3,255千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

投融資業務收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
投融資業務收入				10,400	
投資業務收入	年	-	-	10,000	「中小企業創業育成信託投資專戶」預估本年度投資收益為10,000千元。
融資業務收入	年	-	-	391	按本年度估計平均貸款餘額估列貸款利息收入391千元。
存款利息收入	年	-	-	9	「中小企業創業育成信託投資專戶」存款利息收入估列9千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

業務外收入明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	預 算 數	說 明
業務外收入	7,041	
財務收入	3,983	
利息收入	3,983	存放金融機構之利息收入，本年度預估3,983千元。
其他業務外收入	3,058	
財產交易賸餘	8	處理南科育成中心設備之變賣收入。
雜項收入	3,050	OTOP地方特色產品館營運回饋金、整合型通路發展類補助計畫回饋金及收回以前年度計畫結餘款等，本年度預估3,050千元。

本 頁 空 白

勞務成本

中華民國

科目及營運項目	單位	本 年 度 預 算 數		
		數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
勞務成本		-	-	52,527
服務成本		12	4,377,250.00	52,527
服務費用		-	-	15,426
水電費		-	-	1,090
郵電費		-	-	100
旅運費		-	-	46
修理保養及保固費		-	-	950
保險費		-	-	100
一般服務費		-	-	150
專業服務費		-	-	12,990
材料及用品費		-	-	150
用品消耗		-	-	150
租金與利息		-	-	12,180
地租及水租		-	-	3,695
房租		-	-	8,400
什項設備租金		-	-	85
折舊、折耗及攤銷		-	-	18,152
不動產、廠房及設備折舊		-	-	18,152
攤銷		-	-	-
稅捐與規費（強制費）		-	-	6,369
土地稅		-	-	2,100
房屋稅		-	-	3,620
消費與行為稅		-	-	649
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費		-	-	250
分擔		-	-	250
總 計		-	-	52,527

小企業處
發展基金

明細表

108年度

單位：新臺幣千元

上 年 度 預 算 數			前 年 度 決 算 數		
數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額	數 量	平 均 單位成本 (元)	金 額
-	-	52,336	-	-	52,626
12	4,361,333.33	52,336	12	4,385,498.33	52,626
-	-	15,176	-	-	7,176
-	-	1,090	-	-	750
-	-	100	-	-	35
-	-	46	-	-	28
-	-	700	-	-	379
-	-	100	-	-	87
-	-	150	-	-	137
-	-	12,990	-	-	5,760
-	-	150	-	-	140
-	-	150	-	-	140
-	-	12,180	-	-	11,960
-	-	3,695	-	-	3,581
-	-	8,400	-	-	8,325
-	-	85	-	-	54
-	-	18,221	-	-	27,063
-	-	18,221	-	-	18,863
-	-	-	-	-	8,201
-	-	6,359	-	-	6,047
-	-	2,100	-	-	2,058
-	-	3,620	-	-	3,347
-	-	639	-	-	642
-	-	250	-	-	239
-	-	250	-	-	239
-	-	52,336	-	-	52,626

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

勞務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
勞務成本	本年度勞務成本計52,527千元，按各用途別科目說明如下：
服務成本	
服務費用	一、服務費用編列15,426千元，內容如下：
水電費	(一)水電費：新竹生醫育成中心水電費估計編列1,090千元。
郵電費	(二)郵電費：新竹生醫育成中心數據通信費估計編列100千元。
旅運費	(三)旅運費編列46千元，內容如下： 1.國內旅費： (1)辦理育成中心計畫執行相關會議差旅費40千元。 (2)短程車資6千元。
修理保養及保固費	(四)修理保養及保固費編列950千元，內容如下： 1.一般房屋修護費編列500千元，內容如下： (1)南科育成中心一般房屋修護費估計編列480千元。 (2)新竹生醫育成中心一般房屋修護費估計編列20千元。 2.機械及設備修護費：新竹生醫育成中心儀器設備修護費估計編列400千元。 3.什項設備修護費：新竹生醫育成中心什項設備修護費估計編列50千元。
保險費	(五)保險費：新竹生醫育成中心保險費估計編列100千元。
一般服務費	(六)一般服務費：新竹生醫育成中心環境清潔維護費用，估計編列150千元。(勞務承攬進用人力1人)
專業服務費	(七)專業服務費編列12,990千元，內容如下： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：育成中心辦理工作報告審查專家出席費及審查費編列40千元。 2.其他編列12,950千元，內容如下： (1)新竹生醫育成中心委託管理、招商、培育等，估計編列8,000千元。 (2)中小企業融資服務平台系統維護計畫，估計編列4,950千元。
材料及用品費	二、材料及用品費：
用品消耗	用品消耗編列150千元，係新竹生醫育成中心之耗材及報章雜誌等費用。
租金與利息	三、租金與利息編列12,180千元，內容如下：
地租及水租	(一)地租及水租：一般土地租金編列3,695千元，內容如下： 1.租用台南科學園區土地設立南科育成中心培育大樓費用年需3,185千元。 2.租用加工出口區土地設立高雄軟體育成中心費用年需510千元。
房租	(二)房租：一般房屋租金編列8,400千元，係新竹生醫育成中心租用新竹生醫研發中心大樓1、2樓所需租金。
什項設備租金	(三)什項設備租金：係新竹生醫育成中心租用事務設備估計編列85千元。
折舊、折耗及攤銷	四、折舊、折耗及攤銷編列18,152千元，內容如下：
不動產、廠房及設備折舊	(一)不動產、廠房及設備折舊編列18,152千元，內容如下： 1.一般房屋折舊，依直線法計算，編列16,844千元： (1)南科育成中心辦公室按1年之折舊估計編列5,420千元。 (2)南港軟體育成中心辦公室按1年之折舊估計編列9,730千元。 (3)高雄軟體育成中心辦公室按1年之折舊估計編列1,694千元。 2.機械及設備折舊，依直線法計算，編列922千元： (1)南科育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列603千元。

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

勞務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
<p>稅捐與規費（強制費）</p> <p> 土地稅</p> <p> 房屋稅</p> <p>消費與行為稅</p> <p>會費、捐助、補助、分攤、 救助(濟)與交流活動費 分擔</p>	<p>(2)南港軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列94千元。 (3)高雄軟體育成中心機械及設備按1年之折舊估計編列225千元。 3.交通及運輸設備折舊，依直線法計算，編列1千元： (1)南科育成中心交通及運輸設備按1年之折舊估計編列1千元。 4.什項設備折舊，依直線法計算，編列385千元： (1)南科育成中心什項設備按1年之折舊估計編列190千元。 (2)南港軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列3千元。 (3)高雄軟體育成中心什項設備按1年之折舊估計編列192千元。</p> <p>五、稅捐與規費（強制費）編列6,369千元，內容如下： (一)土地稅：南港軟體育成中心地價稅估計編列2,100千元。 (二)房屋稅編列3,620千元： 1.南科育成中心房屋稅估計編列103千元。 2.南港軟體育成中心房屋稅估計編列3,000千元。 3.高雄軟體育成中心房屋稅估計編列517千元。 (三)營業稅編列649千元： 1.南科育成中心營業稅估計編列159千元。 2.南港、高雄軟體育成中心營業稅估計編列490千元。</p> <p>六、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費： 分擔：新竹生醫育成中心給付生醫園區管理費及研發大樓管理服務費編列250千元。</p>

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

投融資業務成本明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
37,755	57,553	投融資業務成本	24,000
37,755	57,553	投資業務成本	24,000
5,342	7,553	服務費用	4,572
-	250	旅運費	250
5,342	7,303	專業服務費	4,322
32,413	50,000	短絀、賠償與保險給付	19,428
32,413	50,000	各項短絀	19,428

經濟部中小企業處
 中小企業發展基金
投融資業務成本說明

中華民國108年度

科 目	說 明
投融資業務成本	本年度投融資業務成本預計24,000千元，按各用途別科目說明如下：
投資業務成本	
服務費用	一、服務費用編列4,572千元，內容如下：
旅運費	(一)旅運費編列250千元，內容如下： 1.國內旅費： (1)查核中小企業創業育成信託投資業務(含國際合作業務)訪視所需差旅費90千元。 (2)短程車資20千元。 2.其他旅運費：查核中小企業創業育成信託投資業務(含國際合作業務)專家訪視交通費140千元。
專業服務費	(二)專業服務費本年度編列4,322千元，內容如下： 1.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費全年估計需320千元。 2.委託考選訓練費：係派員參加投融資研習課程52千元。 3.其他編列3,950千元，內容如下： (1)「中小企業創業育成信託投資專戶」委託投資管理計畫，按估計需要編列600千元。 (2)「中小企業創業育成信託投資專戶」委託信託銀行管理計畫，按估計需要編列350千元。 (3)強化「中小企業創業育成信託投資專戶」投資業務功能計畫，按估計需要編列3,000千元。
短絀、賠償與保險給付	二、短絀、賠償與保險給付編列19,428千元：
各項短絀	各項短絀：創業育成信託投資專戶預估本年度投資損失為19,428千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

行銷及業務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
734,331	615,850	行銷及業務費用	559,076
734,331	615,850	業務費用	559,076
422,274	427,629	服務費用	427,456
1,158	1,229	旅運費	1,229
8	35	印刷裝訂與廣告費	35
421,108	426,365	專業服務費	426,192
8	57	材料及用品費	57
8	57	用品消耗	57
312,049	188,164	會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	131,563
251,609	158,947	捐助、補助與獎助	115,755
60,440	29,217	補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	15,808

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
行銷及業務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
行銷及業務費用	本年度行銷及業務費用計559,076千元，按各用途別科目說明如下：
業務費用	
服務費用	一、服務費用編列427,456千元，內容如下：
旅運費	(一)旅運費編列1,229千元，內容如下： 1.國內旅費編列756千元： (1)查核各項計畫執行情形、執行服務網絡計畫工作及活動、辦理地方產業補助計畫現地訪查所需差旅費602千元。 (2)短程車資154千元。 2.國外旅費編列473千元，內容如下： (1)參加育成協會等國際年會及研討會2人次，編列173千元。 (2)參加社會企業世界論壇(SEWF)4人次，編列300千元。
印刷裝訂與廣告費	(二)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，編列35千元。
專業服務費	(三)專業服務費編列426,192千元： 1.專技人員酬金：委託會計師查核補助計畫執行情形費用，編列1,000千元。 2.講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費：創新研究獎等計畫專家出席費及審查費，編列559千元。 3.其他編列424,633千元，內容如下列，辦理政策宣導所需經費7,303千元： (1)優化中小企業發展與經營環境促進計畫，編列15,000千元。 (2)中小企業法規調適及推廣服務計畫，編列30,000千元。 (3)推動中小企業參與國際經濟合作計畫，編列14,000千元。 (4)中小企業創新研究獎計畫，編列5,200千元。 (5)強化縣市中小企業榮譽指導員（企業服務志工）功能計畫，編列6,000千元。 (6)中小企業拓展新南向市場計畫，編列15,000千元。 (7)中小企業服務創新推動計畫，編列40,000千元。 (8)地方產業發展推動計畫，編列54,600千元。 (9)臺灣創業生態系基礎服務整合平台計畫，編列35,000千元。 (10)社會創新企業支援平台計畫，編列20,000千元。 (11)女性創業飛雁計畫，編列25,000千元。 (12)創業大學校計畫，編列10,000千元。 (13)促進創育機構價值鏈提升計畫，編列52,500千元。 (14)中小企業綠色小巨人輔導計畫，編列44,000千元。 (15)中小企業營運與融資協處計畫，編列33,000千元。 (16)促進中小企業財務健全發展計畫，編列19,000千元。 (17)優化中小及新創企業財務環境計畫，編列6,000千元。 (18)「受災中小企業融資協處經理銀行作業計畫」補貼業務之經理銀行費用，編列333千元。
材料及用品費	二、材料及用品費57千元：
用品消耗	用品消耗編列57千元，係辦公（事務）用品等。
會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費	三、會費、捐助、補助、分攤、救助(濟)與交流活動費編列131,563千元，內容如下：
捐助、補助與獎助	(一)捐助、補助與獎助編列115,755千元，內容如下： 1.補（協）助政府機關（構）、捐助國內團體47,855千元：

經濟部中小企業處
 中小企業發展基金
 行銷及業務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)	補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫(含縣市中小企業服務中心、縣市工商發展投資策進會、縣市工、商業會所設中小工、商業服務中心及中小企業相關服務團體等)計需47,855千元。 2.補助發展地方產業67,900千元： (1)補助地方產業發展及行銷等計畫計63,900千元。 (2)補助辦理規劃設置微型園區地方產業發展等計畫計4,000千元。 (二)補貼(償)、獎勵、慰問與救助(濟)編列15,808千元，內容如下： 1.補貼就業訓練津貼與貸(存)款利息編列8,908千元，內容如下： (1)辦理「中小企業創新發展專案貸款」利息補貼費用編列1,600千元。 (2)辦理「災害復工貸款」利息補貼費用編列7,308千元。 2.其他編列6,900千元，內容如下： (1)獎助中小企業創新研究費用：4,500千元。 (2)獎助新創事業費用：2,400千元。

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

管理及總務費用明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
4,100	3,230	管理及總務費用	3,229
4,100	3,230	管理費用及總務費用	3,229
1,343	1,551	用人費用	1,551
336	504	正式員額薪資	504
756	779	聘僱及兼職人員薪資	779
2	16	超時工作報酬	16
94	97	獎金	97
45	46	退休及卹償金	46
109	109	福利費	109
1,228	1,447	服務費用	1,447
699	774	郵電費	774
368	242	旅運費	242
66	110	印刷裝訂與廣告費	110
-	10	修理保養及保固費	10
6	11	一般服務費	11
90	300	專業服務費	300
157	70	材料及用品費	70
157	70	用品消耗	70
97	126	租金與利息	126
97	126	什項設備租金	126
1,275	36	折舊、折耗及攤銷	35
1,038	36	不動產、廠房及設備折舊	35
236	-	攤銷	-

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
管理及總務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
管理及總務費用	本年度管理及總務費用預計3,229千元，按各用途別科目說明如下：
管理費用及總務費用	
用人費用	一、用人費用編列1,551千元，內容如下：
正式員額薪資	(一)正式員額薪資： 管理委員會委員報酬：本基金管理委員會委員交通費每人每月3,000元，計編列504千元。
聘僱及兼職人員薪資	(二)聘僱及兼職人員薪資： 聘用人員薪金：約聘人員1人，依約聘人員酬金薪點標準編列779千元。
超時工作報酬	(三)超時工作報酬： 加班費：約聘人員1人，依業務需要估列超時工作加班費，計編列16千元。
獎金	(四)獎金： 年終獎金：約聘人員1人，以1.5月薪金計算，計編列97千元。
退休及卹償金	(五)退休及卹償金： 職員退休及離職金：提存約聘人員退職儲金，依薪資6%計算，計編列46千元。
福利費	(六)福利費：編列109千元，內容如下： 1.分擔員工保險費：依員工投保勞保及健保費率計算，計編列78千元。 2.其他福利費：約聘人員國內休假補助費等，計編列31千元。
服務費用	二、服務費用：編列1,447千元，內容如下：
郵電費	(一)郵電費：公務聯絡電話、傳真、郵資等，按估計需要編列774千元。
旅運費	(二)旅運費：編列242千元，內容如下： 國內旅費： (1)辦理基金財產盤點、地方產業發展補助計畫事務查核所需差旅費，編列241千元。 (2)短程車資1年需1千元。
印刷裝訂與廣告費	(三)印刷裝訂與廣告費：印製各項資料，估計編列110千元。
修理保養及保固費	(四)修理保養及保固費：機械及設備修護費編列10千元，係郵資機、傳真機等辦公設備養護費。
一般服務費	(五)一般服務費：編列11千元，內容如下： 1.匯費及手續費編列9千元，係銀行匯費及手續費等。 2.體育活動費-約聘人員1人，1年計2千元。
專業服務費	(六)專業服務費：電子計算機軟體服務費編列300千元，係基金會計管理資訊系統維護費。
材料及用品費	三、材料及用品費：

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
管理及總務費用說明

中華民國108年度

科 目	說 明
用品消耗	用品消耗編列70千元，係辦公(事務)用品等。
租金與利息	四、租金與利息：
什項設備租金	什項設備租金：租用辦公設備(影印機)，估計編列126千元。
折舊、折耗及攤銷	五、折舊、折耗及攤銷：
不動產、廠房及設備折舊	不動產、廠房及設備折舊：係依直線法計算機械及設備1年之折舊估計編列35千元。

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
業務外費用明細表
 中華民國108年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	上年度預算數	科目及業務計畫項目	本年度預算數
375		- 業務外費用	-
375		- 其他業務外費用	-
375		- 雜項費用	-
375		- 其他	-
375		- 其他費用	-

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
資產折舊明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	不動產、廠房及設備								投資性 不動產	其他	合 計
	土地改 良 物	房屋及 建 築	機械及 設 備	交通及運 輸 設 備	什 項 設 備	租 賃 資 產	租賃權 益改良	生產性 植物			
前年度決算資產原值	-	1,013,373	82,650	9,824	30,284	-	-	-	-	-	1,136,131
上年度預計增減資產原值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度預計增減資產原值	-	-	-118	-	-3,754	-	-	-	-	-	-3,872
資產重估增值額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本年度(12月底)止資產總額	-	1,013,373	82,532	9,824	26,530	-	-	-	-	-	1,132,259
本年度應提折舊額	-	16,844	957	1	385	-	-	-	-	-	18,187
勞務成本	-	16,844	922	1	385	-	-	-	-	-	18,152
管理及總務費用	-	-	35	-	-	-	-	-	-	-	35

註：什項資產項下之非折舊性資產計1,502千元，均屬存出保證金。

經濟部中小企業處
 中小企業發展基金
 資產變賣明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			變 賣 收 入			未實現 重估增值 減少數	變賣 餘絀	說 明
	成本或 重估價值	已提折 舊 額	淨 額	總收入	處理費用	淨收入			
不動產、廠房及設備	3,718	3,718	-	8	-	8	-	8	
什項設備	3,718	3,718	-	8	-	8	-	8	

經濟部中小企業處
 中小企業發展基金
 資產報廢明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	帳 面 價 值			殘餘價值	未實現 重估增值 減少數	報廢損失
	成本或重估價值	已提折舊額	淨 額			
不動產、廠房及設備	154	154	-	-	-	-
機械及設備	118	118	-	-	-	-
機械及設備	118	118	-	-	-	-
什項設備	36	36	-	-	-	-
什項設備	36	36	-	-	-	-

資金轉投資及

中華民國

轉 投 資 事 業			投 資 金 額		
名 稱	年終實收 資本總額	發 行 股 數	以前年度 已 投 資	本年度增 減(-)投資	投資淨額
台灣育成中小企業 開發股份有限公司	705,536	70,553,600	87,000	-	87,000
華陽中小企業開發 股份有限公司	475,000	47,500,000	69,934	-	69,934
資鼎中小企業開發 股份有限公司	300,000	30,000,000	55,000	-	55,000
合 計			211,934	-	211,934

小企業處
發展基金

其餘紬明細表

108年度

單位：新臺幣千元

持 股 比 例		現金股利或採權益法認列之投資收益			
年終預計 持有股數	占發行股 數 %	本 年 度 預 算		上 年 度 預 算 總 額	前 年 度 決 算 總 額
		每 股 (元)	總 額		
10,252,320	14.53	-	-	-	-
5,342,138	11.25	-	-	-	1,411
5,500,000	18.33	-	-	-	-
				-	-
					1,411

經濟部中小企業處
中小企業發展基金
基金數額增減明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

項 目	金 額	說 明
期初基金數額	7,526,654	
加：		
以前年度公積撥充	-	
賸餘撥充	-	
以代管國有財產撥充	-	
國庫增撥數	215,650	現金增撥基金
其他	-	
減：		
填補短絀	-	
折減基金繳庫	-	
其他	-	
期末基金數額	7,742,304	

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

貸出款明細表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

計畫名稱	貸款年度	期初貸出餘額	本年度貸出金額	本年度收回金額	截至本年度累計貸出餘額	備註
短期貸款		727,485	500,000	500,000	727,485	
專案貸款		727,485	500,000	500,000	727,485	
支援辦理專案貸款(承貸機關：中國輸出入銀行)	083~108	727,485	500,000	500,000	727,485	
應收到期長期貸款		6,000	12,000	6,000	12,000	
專案貸款		6,000	12,000	6,000	12,000	
支援辦理專案貸款(承貸機關：台灣銀行、合庫、土銀、台企銀等)	099~108	6,000	12,000	6,000	12,000	
小計		733,485	512,000	506,000	739,485	
長期貸款		84,000	100,000	-	184,000	
專案貸款		84,000	100,000	-	184,000	
支援辦理專案貸款(承貸機關：台灣銀行、合庫、土銀、台企銀等)	099~108	84,000	100,000	-	184,000	
減：轉列應收到期長期貸款		-	-	12,000	-12,000	
專案貸款		-	-	12,000	-12,000	
支援辦理專案貸款(承貸機關：台灣銀行、合庫、土銀、台企銀等)	099~108	-	-	12,000	-12,000	
小計		84,000	100,000	12,000	172,000	
合計		817,485	612,000	518,000	911,485	

本 頁 空 白

預算參考表

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實際數	科 目	108年12月31日 預計數	107年12月31日 預計數	比較增減
4,173,905	資產	3,326,266	3,709,993	-383,727
2,497,145	流動資產	1,691,173	2,125,331	-434,158
124,172	現金	71,166	77,794	-6,628
1,540,000	流動金融資產	850,000	1,240,000	-390,000
30,522	應收款項	30,522	30,522	-
74,966	預付款項	-	43,530	-43,530
727,485	短期貸墊款	739,485	733,485	6,000
542,944	投資、長期應收款、貸墊款 及準備金	537,721	469,103	68,618
177,378	非流動金融資產	177,379	177,379	-
363,897	其他長期投資	186,583	206,011	-19,428
-	長期貸款	172,000	84,000	88,000
1,668	準備金	1,759	1,713	46
1,132,314	不動產、廠房及設備	1,095,870	1,114,057	-18,187
374,699	土地	374,699	374,699	-
751,948	房屋及建築	718,260	735,104	-16,844
4,636	機械及設備	2,720	3,677	-957
34	交通及運輸設備	-	1	-1
996	什項設備	191	576	-385
1,502	其他資產	1,502	1,502	-
1,502	什項資產	1,502	1,502	-
4,173,905	合 計	3,326,266	3,709,993	-383,727
33,416	負債	33,506	33,460	46
15,514	流動負債	15,513	15,513	-
15,514	應付款項	15,513	15,513	-
17,903	其他負債	17,993	17,947	46
17,903	什項負債	17,993	17,947	46
4,140,488	淨值	3,292,760	3,676,533	-383,773
7,299,654	基金	7,742,304	7,526,654	215,650
7,299,654	基金	7,742,304	7,526,654	215,650
-3,173,637	累積餘絀	-4,464,016	-3,864,593	-599,423

經濟部中小企業處
中小企業發展基金

預計平衡表

中華民國108年12月31日

單位：新臺幣千元

106年12月31日 實 際 數	科 目	108年12月31日 預 計 數	107年12月31日 預 計 數	比較增減
-3,173,637	累積短絀	-4,464,016	-3,864,593	-599,423
14,472	淨值其他項目	14,472	14,472	-
14,472	累積其他綜合餘絀	14,472	14,472	-
4,173,905	合 計	3,326,266	3,709,993	-383,727

註：信託代理與保證資產(負債)科目，108年12月31日預計為21,634千元，屬保證品(應付保證品)。

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

5年來主要營運項目分析表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本(元)或 平均利(費)率	預(決)算數	說明
本年度預算數					
專案貸款	千元	-	-	600,000	
自設育成中心營運管理業務	個	4.00	11,894,250.00	47,577	
補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫	個	112.00	427,276.79	47,855	
上年度預算數					
專案貸款	千元	-	-	600,000	
自設育成中心營運管理業務	個	4.00	11,846,500.00	47,386	
補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫	個	112.00	427,276.79	47,855	
前年度決算數					
專案貸款	千元	-	-	498,274	
自設育成中心營運管理業務	個	4.00	9,888,250.00	39,553	
補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫	個	100.00	466,610.00	46,661	
105年度決算數					
專案貸款	千元	-	-	596,785	
自設育成中心營運管理業務	個	5.00	18,189,400.00	90,947	
補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫	個	102.00	454,323.53	46,341	
104年度決算數					
專案貸款	千元	-	-	514,345	
自設育成中心營運管理業務	個	5.00	17,921,800.00	89,609	
補(捐)助強化中小工商業服務網絡計畫	個	102.00	458,225.49	46,739	

本 頁 空 白

經濟部中
中小企業
用人費用
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時 工作 報酬	津貼	獎金			
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他
業務總支出部分								
管理及總務費用	504	779	16	-	97	-	-	-
聘僱人員	-	779	16	-	97	-	-	-
管理會委員	504	-	-	-	-	-	-	-
合計	504	779	16	-	97	-	-	-

註：1.本基金另於服務費用編列辦理新竹生醫育成中心環境清潔維護外包之勞務承攬150千元。

2.年終獎金：編列1人97千元，依據行政院107年1月3日院授人給字第1070029205 號函頒「軍公教人員年終工作獎金發給注意事項」辦理。

小企業處
發展基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福利費				提繳費	合計	兼任 人員 費用	總 計
退休金	卹償金		分擔保 險 費	傷病醫 藥 費	提撥福 利 金	其 他				
46	-	-	78	-	-	31	-	1,551	-	1,551
46	-	-	78	-	-	31	-	1,047	-	1,047
-	-	-	-	-	-	-	-	504	-	504
46	-	-	78	-	-	31	-	1,551	-	1,551

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成 本
1,343	1,551	用人費用	1,551	-	-	-	-
336	504	正式員額薪資	504	-	-	-	-
756	779	聘僱及兼職人員薪資	779	-	-	-	-
2	16	超時工作報酬	16	-	-	-	-
94	97	獎金	97	-	-	-	-
45	46	退休及卹償金	46	-	-	-	-
109	109	福利費	109	-	-	-	-
436,020	451,805	服務費用	448,901	15,426	-	-	-
750	1,090	水電費	1,090	1,090	-	-	-
733	874	郵電費	874	100	-	-	-
1,554	1,767	旅運費	1,767	46	-	-	-
74	145	印刷裝訂與廣告費	145	-	-	-	-
379	710	修理保養及保固費	960	950	-	-	-
87	100	保險費	100	100	-	-	-
142	161	一般服務費	161	150	-	-	-
432,300	446,958	專業服務費	443,804	12,990	-	-	-
305	277	材料及用品費	277	150	-	-	-
305	277	用品消耗	277	150	-	-	-
12,057	12,306	租金與利息	12,306	12,180	-	-	-
3,581	3,695	地租及水租	3,695	3,695	-	-	-
8,325	8,400	房租	8,400	8,400	-	-	-
151	211	什項設備租金	211	85	-	-	-
28,338	18,257	折舊、折耗及攤銷	18,187	18,152	-	-	-
19,901	18,257	不動產、廠房及設備 折舊	18,187	18,152	-	-	-
8,437	-	攤銷	-	-	-	-	-
6,047	6,359	稅捐與規費（強制費）	6,369	6,369	-	-	-
2,058	2,100	土地稅	2,100	2,100	-	-	-
3,347	3,620	房屋稅	3,620	3,620	-	-	-
642	639	消費與行為稅	649	649	-	-	-
312,288	188,414	會費、捐助、補助、分 攤、救助(濟)與交流活 動費	131,813	250	-	-	-

小企業處
發展基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成本	醫療成本	保險成本	其他業務 成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
-	-	-	-	-	1,551	-	-	-	-
-	-	-	-	-	504	-	-	-	-
-	-	-	-	-	779	-	-	-	-
-	-	-	-	-	16	-	-	-	-
-	-	-	-	-	97	-	-	-	-
-	-	-	-	-	46	-	-	-	-
-	-	-	-	-	109	-	-	-	-
4,572	-	-	-	427,456	1,447	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	774	-	-	-	-
250	-	-	-	1,229	242	-	-	-	-
-	-	-	-	35	110	-	-	-	-
-	-	-	-	-	10	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	11	-	-	-	-
4,322	-	-	-	426,192	300	-	-	-	-
-	-	-	-	57	70	-	-	-	-
-	-	-	-	57	70	-	-	-	-
-	-	-	-	-	126	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	126	-	-	-	-
-	-	-	-	-	35	-	-	-	-
-	-	-	-	-	35	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	131,563	-	-	-	-	-

各項費用

中華民國

前年度 決算數	上年度 預算數	科目	本 年 度 預 算 數				
			合計	勞務成本	銷貨成本	教學成本	出租資產 成 本
251,609	158,947	捐助、補助與獎助	115,755	-	-	-	-
239	250	分擔	250	250	-	-	-
60,440	29,217	補貼(償)、獎勵、慰 問與救助(濟)	15,808	-	-	-	-
32,413	50,000	短絀、賠償與保險給付	19,428	-	-	-	-
32,413	50,000	各項短絀	19,428	-	-	-	-
375	-	其他	-	-	-	-	-
375	-	其他費用	-	-	-	-	-
829,186	728,969	總 計	638,832	52,527	-	-	-

小企業處
發展基金

彙計表

108年度

單位：新臺幣千元

本 年 度 預 算 數									
投融資業務 成本	醫療成本	保險成本	其他業務 成本	行銷及業務 費用	管理及總務 費用	研究發展及 訓練費用	其他業務 費用	財務費用	其他業務外 費用
-	-	-	-	115,755	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	15,808	-	-	-	-	-
19,428	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19,428	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24,000	-	-	-	559,076	3,229	-	-	-	-

本 頁 空 白

附 錄

經濟部中小企業處

中小企業發展基金

資金轉投資補充說明表

中華民國108年度

單位：新臺幣千元

轉 投 資 事 業	投 資 金 額		持 股 比 例 %	說 明
	本 年 度	截 至 本 年 度 累 計 數		
台灣育成中小企業開發股份有限公司	-	87,000	14.53	投資目的： 依據中小企業發展條例第32條規定，透過中小企業開發公司投資具發展潛力之中小企業，使之正常營運發展。
華陽中小企業開發股份有限公司	-	69,934	11.25	效益： 1.投資台灣育成中小企業開發股份有限公司截至106年度止累計已獲配現金股利1,614萬3千元及股票股利1,552萬3千元。
資鼎中小企業開發股份有限公司	-	55,000	18.33	2.投資華陽中小企業開發股份有限公司截至106年度止累計已獲配現金股利3,803萬5千元及股票股利5,138萬1千元。 華陽開發於97年6月9日股東會臨時會議決議減資10%，基金持股減少1,173,378股，減資後基金持股為10,560,393股。 100年5月10日股東會決議減資彌補虧損，比例為49.41%，基金持股減少5,218,255股，減資後基金持股為5,342,138股。 3.投資資鼎中小企業開發股份有限公司截至106年度止累計已獲配現金股利700萬9千元。

本 頁 空 白